

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
DL: 2021-04-12 10:12:58

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

2021 m. balandžio 16 d. Nr. F-100

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		8.458.698,42	2.524.504,69
I	Nematerialusis turtas	P03	1.852,38	3.660,22
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.852,38	3.660,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	8.456.846,04	2.520.844,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.401.586,99	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		180.475,49	196.882,25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.495.564,41	1.553.149,25
II.6	Transporto priemonės		13.964,93	16.169,69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32.517,66	63.249,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		322.736,56	691.393,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10.000,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mincraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.219.158,30	2.553.590,51
I	Atsargos	P08	538.740,65	296.224,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		15.997,10	4,99
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		519.493,55	293.366,50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.250,00	2.853,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	13.675,37	19.334,49
III	Per vienus metus gaūtinės sumos	P10	1.246.258,73	1.234.342,22
III.1	Gaūtinės trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gaūtiniai mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gaūtinės finansavimo sumos		112.846,51	401,75
III.4	Gaūtinės sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1.003.053,36	1.159.282,93
III.5	Sukauptos gaūtinės sumos		130.167,84	74.657,54
III.6	Kitos gaūtinės sumos		191,02	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.420.483,55	1.003.689,31
	IŠ VISO TURTO:		11.677.856,72	5.078.095,20

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

III. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinė laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	7.689.827,87	1.594.607,32
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.780.500,13	120.982,27
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		257.195,33	
IV	Iš kitų šaltinių		2.486.392,96	1.406.873,29
E	ISPAREIGOJIMAI		165.739,45	66.751,76
I	Išilga laikai įsipareigojimai		2.141.501,82	1.434.814,47
I.1	Išilga laikai finansiniai įsipareigojimai		226.085,24	1.797,59
I.2	Išilga laikai atidėjiniai		0,00	1.797,59
I.3	Kiti išilga laikai įsipareigojimai	P15	226.085,24	
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Išilga laikų atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		1.915.416,58	1.433.016,88
II.2	Išilga laikų įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	1.797,59	5.341,87
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		1,35	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1,35	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	167.418,76	99.917,75
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos		880.580,97	698.109,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	865.290,91	629.627,87
F	GRYNASIS TURTAS		327,00	20,00
I	Dalininkų kapitalas	P18	1.846.527,03	2.048.673,41
II	Rezervai		430.045,23	430.045,23
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		1.416.481,80	1.618.628,18
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-202.146,38	321.149,45
G	MAŽUMOS DALIS		1.618.628,18	1.297.478,73
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮISPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.677.856,72	5.078.095,20

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

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Darius Druška
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

Viešojo įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

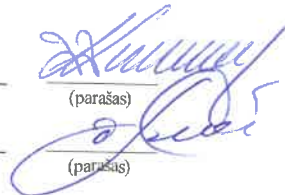
Patvirtinta
ID: -2147403291
DL: 2021-04-09 14:53:22

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021 m. balandžio 16 d. Nr. F-100
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>				
Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		12.854.360,02	11.477.813,47
I.1	Iš valstybės biudžeto		1.649.669,71	693.086,63
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		345.827,33	41.465,69
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		87.806,57	
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		385.415,63	188.328,63
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		830.620,18	463.292,31
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11.204.690,31	10.784.726,84
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	11.204.809,31	10.785.068,84
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-12.840.845,22	-11.157.767,47
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-9.460.029,96	-7.975.312,37
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-485.113,02	-376.526,31
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-228.542,32	-258.142,96
V	TRANSPORTO		-1.304,40	-4.672,29
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-50.095,23	-44.126,34
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-21.200,70	-16.481,43
VIII	NUVERTĖJIMO IR NUKAŠŲ SUMŲ		-162.909,83	-160.494,73
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.036,28	-290,19
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-1.553.234,39	-1.464.600,91
XI	NUOMOS		-4.389,24	
XII	FINANSAVIMO		-5.731,02	-5.570,52
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-119.056,11	
XIV	KITOS		-725.726,49	-851.549,42
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-22.476,23	
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13.514,80	320.046,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	1.245,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1.245,00
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAIŠYMO ĮTAKA	P23 P01	-67,89 -215.593,29	-141,55
G	PĖLNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-202.146,38	321.149,45
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-202.146,38	321.149,45
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalius Drunga
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, IR-854145, Auškalainio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, tci nenurodyta kitaip)

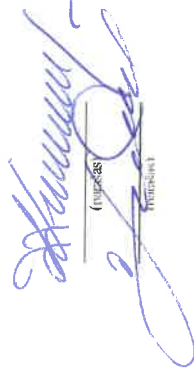
Patvirtinta
 ID: -2147403291
 DYL: 2021-03-31 19:58:58

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2021 m. balandžio 16 d. Nr. F-100
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tuo pačiu kontroliuojamajam subjektui					Iš viso	Mėšimos dalis
			Dalininai kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviŝis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likutis uŝpradinio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	10	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		1.297.478,73		
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
4	Kitose rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
5	Kiti sutaryti rezervai		X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviŝis ar deficitas		X		X		321.149,45		
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis pabaigusio laikotarpio paskutinę dieną		430.045,23						
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
13	Kitose rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
14	Kiti sutaryti rezervai		X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo pildijimo (sumažėjimo) sumos		X		X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviŝis ar deficitas		X		X		-202.146,38		
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		430.045,23						
							1.116.481,80		
							1.846.527,03		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
 (tėšes aktais paretaoto pasirašyti asmens pavardė)
 Finansų ir paskaitos skyriaus vedėja – Vytautas J. Bubalterė
 (vartaisinis bihalteris (balhalteris) tėšiu nurodoma rašant tėšes aktais)


 (vypėšas)
 Vytautas Mikėlis
 (vartaisinis bihalteris)

Dalinis Duma
 (vartaisinis bihalteris)
 Vytautas Mikėlis
 (vartaisinis bihalteris)

Visąjį įstatę Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403291
 D/L: 2021-04-02 11:00:46

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2021 m. balandžio 16 d. Nr. F-100
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pradžimo veliuta ir tikslumas: <i>eurais</i>			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Nediesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Pradžios ataskaitinis laikotarpis		
						7	8	9
I	2	3						
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.1	Išlaikos		1.601.370,97	0,00	1.601.370,97	1.460.064,98	0,00	1.460.064,98
I.1.1	Finansavimo sumos išlaikoms išlaikoms ir asarroms:		11.483.779,26	0,00	11.483.779,26	10.350.497,67	0,00	10.350.497,67
I.1.2	Iš valst. ir sav. biudžetų		2.010.554,40	0,00	2.010.554,40	1.345.961,16	0,00	1.345.961,16
I.1.3	Iš savivaldybės biudžetų		253.162,57	0,00	253.162,57	18.828,36	0,00	18.828,36
I.1.4	Iš ES, užsienio valst. bei ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.558.000,00	0,00	1.558.000,00	1.096.466,62	0,00	1.096.466,62
I.2	Iš kitų šaltinių		1.179.845,74	0,00	1.179.845,74	230.666,18	0,00	230.666,18
I.3	Iš mokesčių		421.746,09	0,00	421.746,09			
I.4	Iš socialinių įmokų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš mokesčių		9.473.224,86	0,00	9.473.224,86	9.004.329,51	0,00	9.004.329,51
I.6	Už suteiktas paslaugas iš biudžetų							
I.7	Kitos įlaikos							
II	Pervestos lėšos							
II.1	Iš valst. ir sav. biudžetų		-119.586,12	0,00	-119.586,12	207,00	0,00	207,00
II.2	Iš savivaldybės biudžetų					-673,73	0,00	-673,73
II.3	ES, užsienio valst. bei ir tarptautinėms organizacijoms					-673,73	0,00	-673,73
II.4	Iš kitų šaltinių lėšų							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-119.586,12	0,00	-119.586,12	-8.889.758,96	0,00	-8.889.758,96
III.2	Komunalinių paslaugų ir m. šil.		-9.762.822,17	0,00	-9.762.822,17	-6.069.944,15	0,00	-6.069.944,15
III.3	Komandiruočių		-228.542,32	0,00	-228.542,32	-258.060,57	0,00	-258.060,57
III.4	Transporto		-1.304,40	0,00	-1.304,40	-4.672,29	0,00	-4.672,29
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-50.095,23	0,00	-50.095,23	-44.126,34	0,00	-44.126,34
III.6	Parastojo remonto ir eksploatavimo		-21.200,70	0,00	-21.200,70	-16.481,43	0,00	-16.481,43
III.7	Asar. įsigijimo		-162.909,83	0,00	-162.909,83	-160.494,73	0,00	-160.494,73
III.8	Socialinių išmokų		-1.450.984,26	0,00	-1.450.984,26	-1.283.561,37	0,00	-1.283.561,37
III.9	Nuomos		-4.389,24	0,00	-4.389,24			
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5.731,02	0,00	-5.731,02	-5.570,52	0,00	-5.570,52
III.11	Sumokėtos mokesčiai		-782.707,14	0,00	-782.707,14	-1.046.339,09	0,00	-1.046.339,09
III.12	Kitos išmokos		-66,95	0,00	-66,95	-142,47	0,00	-142,47
			-22.557,05	0,00	-22.557,05	-366,00	0,00	-366,00

(pinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
			4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	-1.202.756,50	0,00	-1.202.756,50	-1.102.452,8	0,00	-1.102.452,8
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išizimimas		-1.202.756,50	0,00	-1.202.756,50	-1.103.652,8	0,00	-1.103.652,8
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					1.000,00	0,00	1.200,00
III	Ilgalaikio finansinio turto išizimimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (indėlių) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		18.179,83	0,00	18.179,83	105.199,77	0,00	105.199,77
I	Išlankos iš senųjų paskolų							
II	Gauti paskolų aržemūnus							
III	Finansinės nuomos (lizingas) išpildymo metu gauti pinigai		-5.341,84	0,00	-5.341,84	-5.266,31	0,00	-5.266,31
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		23.521,67	0,00	23.521,67	55.462,28	0,00	55.462,28
IV.1	Iš valstybės biudžeto		23.521,67	0,00	23.521,67	55.462,28	0,00	55.462,28
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti delininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					55.000,00	0,00	55.000,00
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LYGIUJIMUI					3,80	0,00	3,80
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		416.794,24	0,00	416.794,24	462.811,88	0,00	462.811,88
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.003.689,31		1.003.689,31	540.877,43		540.877,43
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.420.483,55		1.420.483,55	1.003.689,31		1.003.689,31

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjektų vadovas arba jo įgaliojotas administracijos vadov.)

Finansų ir įsiskaitos skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dalius Druonis
 (vardas ir pavardė)

Vytautas Mikšvirė
 (vardas ir pavardė)

VŠĮ Utenos ligoninė
Kodas 183854143, Aukštakalnio g.3, Utena, LT-28151.
Tel./faks. (8-389) 63820, el. p. ut.ligonine@takas.lt

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2020 METUS

2021-04-16 Nr. F-100
Utena

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga Utenos ligoninė (toliau Ligoninė), registracijos kodas – 183854143, juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. gruodžio 8 d., adresas – Aukštakalnio g. 3, LT-28151 Utena. Ligoninė yra viešoji įstaiga, kurios dalininkė yra Utenos rajono savivaldybės taryba. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. VŠĮ Utenos ligoninė priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos - organizuoti ir teikti nespacializuotas, specializuotas kvalifikuotas stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas Utenos rajono ir kitų Lietuvos Respublikos vietovių gyventojams bei užsieniečiams, diegti Europos Sąjungos standartus. Pagrindinė veikla: antrinės stacionarinės sveikatos priežiūros, suaugusiųjų medicininės reabilitacijos, antrinės ambulatorinės sveikatos priežiūros, vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos, suaugusiųjų ambulatorinės reabilitacijos, dienos chirurgijos, invazinio skausmo malšinimo dienos stacionaro, kompiuterinės tomografijos, hemodializės, laboratorinės diagnostikos, slaugos, odontologijos, ortopedinės odontologijos ir dantų techniko paslaugos. Ligoninė vykdo kitą veiklą: medicinos mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai, kita nesusijusi su apgyvendinimu socialinė darbo veikla ir automobilių nuoma. Ataskaitinis laikotarpis 2020 m. sausio 1d. - 2020 m. gruodžio 31 d.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. 2019 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 499, 2020 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 487.

Laikotarpio pabaigoje dirbo 479 darbuotojai. Iš jų:

gydytojai- 131,
slaugytojai – 198,
kiti - 150.

Etatų sk. – 502.

4. Ligoninės struktūriniai padaliniai:

- Reabilitacijos skyrius yra adresu Kupiškio gatvė 66, Utena;
- Konsultacijų poliklinikos ir Reabilitacijos skyriaus kabinetai - Aukštakalnio gatvė 5, Utena.
- Administracinės patalpos Užpalių 87, Utena.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos ligoninės apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR Finansų ministro 2004 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 1K-417 „Dėl viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ ir kitais teisės aktais.

Utenos ligoninės apskaitos politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos VSAFAS. Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Ligoninėje

nurodymai. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatomis. Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Ligoninė vadovaujasi VSAFAS nuostatomis. Ligoninė taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

9-ąją VSAFAS - „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

14-ąją VSAFAS - „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“;

15-ąją VSAFAS - „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;

16-ąją - VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“;

26-ąją - VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“;

27-ąją - VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Rengiant 2020 m. finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001-11-06 Nr. IX – 574;
2. Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 Nr. X-1212 ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;
3. Kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei pateikimą.

Klaidų taisymas.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas„. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,2 proc. nuo pripažintų pajamų per finansinius metus. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama Klaidų poveikį perviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kuri naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;
- įstaiga pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Ilgalaikis nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir pridėdant arba atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas.

Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. pakeisti ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai:

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus ir daugiau negu vieną veiklos ciklą, pasigaminimo ar įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones. Nuo 2015 m. sausio 1 d. ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė 500 Eur.

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš to turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- įstaiga patikimai gali nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu yra registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte, t.y. iš įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir pridėdant arba atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. pakeisti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai. 2016 m. atsiradus naujai ilgalaikio turto grupei „Infrastruktūros ir kiti statiniai“, papildyti turto nusidėvėjimo normatyvai. 2020 m. iš Utenos rajono savivaldybės pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. Turto patikėjimo sutartį Nr. S4-25 gauto nekilnojamojo turto tarnavimo laikas 80 metų, todėl buvo pakeistas „Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)“ – turto nusidėvėjimo normatyvas 80 metų.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką (nusidėvėjimas paskaičiuojamas ir

priskaitomas į sąnaudas kiekvieną mėnesį), kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto grupėms yra patvirtintas toks:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	80
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Medicinos įranga	9
2.2.	Apsaugos įranga	9
2.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
2.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
2.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
3.2.	Specialūs automobiliai	6
3.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
3.4.	Kitos transporto priemonės	14
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	11
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
4.4.	Kita biuro įranga	9
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
5.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
5.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Kiti statiniai	15

Nemokamai gautas arba ne už rinkos kainą įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja turto verte atitinkančia rinkos verte.

Įstaigos nustatyta likvidacinė ilgalaikio turto vertė lygi 1,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

1. esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą. Prie statinio esminio pagerinimo darbų priskirtini ne tik statinio rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai, bet ir tie paprastojo remonto darbai, kurie skirti statiniui atnaujinti (modernizuoti):

2. jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jei atlikus esminį turto pagerinimą buvo prailgintas naudingo tarnavimo laikas, šio turto likutinė vertė po esminio turto pagerinimo turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimo skaičiavimas tikslinamas nuo kito mėnesio, kurį esminio turto pagerinimo darbai buvo baigti ir nustatytas naujas naudingo tarnavimo laikas, pirmos dienos.

Jei atlikus esminį turto pagerinimą naudingo tarnavimo laikas nebuvo prailgintas, šio turto likutinė vertė po esminio turto pagerinimo turi būti nudėvėta per likusį naudingo tarnavimo laiką.

Išsinuomoto (gauto panaudai) nekilnojamojo turto eksploatavimo ir paprastojo remonto išlaidos (jei jų nekompensuoja nuomotojas (panaudos davėjas)) pripažįstamos nuomininko (panaudos gavėjo) veiklos sąnaudomis.

Jei nekilnojamojo turto nuomotojas (panaudos davėjas) nekompensuoja nuomininko (panaudos gavėjo) padarytų esminio turto pagerinimo išlaidų, šias išlaidas nuomininkas (panaudos gavėjas) registruoja taip:

1. jei atlikti esminio pagerinimo darbai yra tokie, dėl kurių nekilnojamojo turto kadastrė įrašyti statinių kadastro duomenys pagal Lietuvos Respublikos nekilnojamojo turto kadastro įstatymą turi būti keičiami, jų verte registruoja finansavimo sąnaudas arba finansavimo sumų perdavimą, kaip nustatyta 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“;

2. kitais atvejais tokių esminio pagerinimo darbų išlaidas registruoja kaip kito ilgalaikio turto vienetą ir pripažįsta jas sąnaudomis proporcingai per likusį nuomos (panaudos) laikotarpį.

Jei nuomotojas sutinka kompensuoti padarytas eksploatacijos išlaidas ir (arba) atlikto esminio turto pagerinimo arba paprastojo remonto darbų vertę arba atitinkama suma sumažinti nuomos mokesį, šia suma nuomininkas remonto išlaidas apskaitoje registruoja kaip gautiną sumą iš nuomotojo.

Sudarydama finansines ataskaitas įstaiga metinės inventORIZACIJOS metu nustato, ar ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių, jei yra – apskaitoje registruojami turto nuvertėjimo nuostoliai.

Atsargos

Atsargos - turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, taip pat įstaigos ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos litais, pagal pirkimo dieną galiojantį valiutos kursą. Apskaičiuojant paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įstaiga taiko FIFO būdą.

Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje kiekinė išraiška pas materialiai atsakingus asmenis ir nurašomas direktoriaus sudarytos komisijos sprendimu tik visiškai susidėvėjus.

Ligoninė, gaunanti turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto, apskaitoje jį registruoja toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perduodančio turto subjekto buhalterinėje apskaitoje.

Gautinos sumos

Ligoninės finansinio turto apskaita vedama vadovaujantis 17-uoju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansinės ataskaitas trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo verte įvertinus galimus nuvertėjimo požymius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – tai pinigai įmonės kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pagal priimtas finansinės rizikos valdymo gaires valdant įstaigos lėšas einamosiose banko sąskaitose viršijančias valstybės draudžiamąją indėlių sumą rekomenduojama paskirstyti į sąskaitas keliuose bankuose, perkėlimo į kitus bankus.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš Europos Sąjungos (finansinė parama), valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas ligoninės nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 1) finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima finansavimo sumas turtui įsigyti bei nemokamai gautą ar už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- 2) finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jei atitinka šiuos kriterijus:

1) įstaiga užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;

2) yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;

3) finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, jos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautas finansavimo sumas.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos šiais atvejais:

- 1) jei turtas gaunamas iš kitų subjektų nemokamai arba už simbolinį atlygį;
- 2) jei įstaigos gauta paskola yra pripažįstama negražintina.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – įstaiga per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešajam subjektui iš savo pajamų arba ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Atidėjiniai

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

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų įvertinimas ir registravimas

Apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą.

Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose.

Gavus turtą pagal veiklos nuomos sutartį, jei sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą, o jei palūkanos nenumatytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuotą pagal apskaičiuotų palūkanų normą veiklos nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma. Finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma yra nustatoma remiantis palūkanų normomis, taikomoms atitinkamos trukmės finansinei nuomai (lizingui). Pasirinkta finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma pagrindžiama buhalterine pažyma, kurioje nurodoma, kuo remiantis finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma buvo nustatyta.

Su veiklos nuomos sutarties (jei sutartis atitinka 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytus finansinės nuomos (lizingo) kriterijus) sudarymu ir turto paruošimu naudoti susijusios ir iki turto naudojimo pradžios padarytos išlaidos (išskyrus palūkanas) priskiriamos įsigijamo turto vertei.

Turto, nuomojamo pagal sutartį, atitinkančią finansinės nuomos sutartį, nuvertėjimo, remonto ir eksploatavimo išlaidų apskaitos reikalavimai nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nutraukus veiklos nuomos sutartį, VSS nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai registruojami apskaitoje remiantis apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Apskaitoje sutartis priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai priskiriami veiklos nuomai ar finansinei nuomai atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos, susijusios su turto nuosavybe, tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Su turto nuosavybe susijusi nauda apima galimybę naudoti turtą per jo naudingą tarnavimo laiką gaminant prekes ar teikiant paslaugas, taip pat gauti pelną iš turto vertės padidėjimo ir (arba) pardavimo.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
 2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota.

3. nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti. Ekonominio tarnavimo laikas apima ribotą laikotarpį, kuriuo gali teikti naudą viešojo sektoriaus ar kito subjekto veikloje naudojamas turtas. Ekonominio tarnavimo laikas taip pat gali būti nustatomas pagal gaminių ir produkcijos vienetų, kuriuos viešojo sektoriaus subjektas ar kitas subjektas tikisi pagaminti (gauti) naudodamas šį turtą, skaičių.

4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.

5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kitus jų pagrindimo dokumentus.

Pajamos

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

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Ligoninės pajamos skirstomos į:

- 1) finansavimo pajamas;
- 2) pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmokama teritorinės ligonių kasos;
- 3) pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmokama fiziniai ir juridiniai asmenys;
- 4) pajamas už parduotą turtą;
- 5) finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
- 6) kitas pajamas.

Ligoninės pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas bei finansavimo pajamos, gaunamos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos fondų ir kitų finansavimo šaltinių.

Kitos veiklos pajamos - pajamos, kurios buvo uždirbtos vykdant ne pagrindinę įstaigos veiklą.

Pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos šios sąlygos:

- 1) tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
- 2) įstaiga gali patikimai įvertinti pajamas;
- 3) įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Turto pardavimas apskaitoje registruojamas:

1) jei įstaiga parduoda ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojamas tik pardavimo pelnas arba nuostoliai;

2) jei įstaiga parduoda kitas atsargas, parduotų atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis, o gautas atlygis – pajamomis.

Jei parduodamas turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tada, kai padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

1) ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t.y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;

2) finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas;

3) ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;

4) sukauptos finansavimo pajamos, jei įstaiga turi sąnaudų, kurios labiau tikėtina negu netikėtina, kad bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos finansavimo sumų davėjui arba paraiška buvo grąžinta (atmesta), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ji registruoja sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas;

5) Jei įstaiga pagal patvirtintą sąmatą ir (arba) finansavimo sutartį iš savo finansavimo sumų turi apmokėti kito subjekto turimas sąnaudas ir gavo iš jo paraišką su sąnaudų patvirtinimo dokumentais, tačiau pats dar nepateikė paraiškos gauti finansavimo sumas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savo apskaitoje registruoja: sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas bei kitus trumpalaikius įsipareigojimus (sukauptas sąnaudas) ir finansavimo sąnaudas, jei sąnaudas padarė ne viešojo sektoriaus subjektas.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais ir sąnaudų apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytais 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte, t.y. sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Ligoninė sąnaudas skirsto į grupes pagal sąskaitų plano sąskaitas.

1. Pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:

- 1.1. darbo užmokesčio sąnaudos;
- 1.2. socialinio draudimo sąnaudos;
- 1.3. ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
- 1.4. ryšių paslaugų sąnaudos;
- 1.5. kitų komunalinių paslaugų sąnaudos;
- 1.6. komandiruočių sąnaudos;
- 1.7. transporto sąnaudos;
- 1.8. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- 1.9. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;

- 1.10. nuvertėjimo sąnaudos;
- 1.11. nurašytų sumų sąnaudos;
- 1.12. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina;
- 1.13. atiduoto naudoti Ligoninės reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina;
- 1.14. nuomos sąnaudos;
- 1.15. kitų paslaugų sąnaudos;
- 1.16. kitų mokesčių sąnaudos;
- 1.17. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.
2. Kitos veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:
 - 2.1. nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo;
 - 2.2. sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu atsargų pardavimu;
 - 2.3. kitos veiklos kitos sąnaudos.
3. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:
 - 3.1. palūkanų sąnaudos;
 - 3.2. baudų ir delspinigių sąnaudos;
 - 3.3. sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo įtakos;
 - 3.4. finansinio turto perleidimo nuostoliai;
 - 3.5. finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant paskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis tik būsimaisiais laikotarpiais, kai bus uždirbtos pajamos.

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

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principus, metodus ir taisykles nustato keli VSAFAS:

- 1) atsargų nuvertėjimą - 8-asis VSAFAS „Atsargos“;
- 2) finansinio turto nuvertėjimą - 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 3) nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, išankstinių apmokėjimų bei kito trumpalaikio turto nevertėjimą - 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją, sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį ar esant poreikiui, Ligoninė nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių, nurodytų 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas.

Jei yra nustatomas bent vienas nuvertėjimo požymis, Ligoninė turi nustatyti turto atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, arba turto naudojimo vertę) ir palyginti ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, arba turto naudojimo vertę), turtas yra nuvertėjęs, jo balansinė vertė yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Segmentai

Ištaigos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie veiklos segmentą pagal valstybės funkciją – sveikatos apsaugą.

Ištaigoje yra teikiamos tik paslaugos, susijusios su sveikatos apsauga:

- 1) paslaugos, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos;
 - 2) komercinės paslaugos, už kurias susimoka pats pacientas arba įmonė.
- Antriniai segmentai nėra išskiriami.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

Ligoninė pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis I-ame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniu įverčiu laikoma Ligoninės pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz., konkretūs nusidėvėjimo normatyvai), o apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu).

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

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

Apskaitinio įverčio keitimas nelaikomas esminės klaidos taisymu, nes apskaitiniams įverčiams apskaičiuoti vadovaujamosi viešojo sektoriaus subjekto pagrįstai pasirinktomis prielaidomis, kurias reikia periodiškai peržiūrėti atsižvelgiant į naujausią turimą informaciją.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, ir vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Ligoninės apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

P01 pastaba. Apskaitos politika, įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ar esminių klaidų taisymas.

1. Vadovaudamasis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Atidėjinių apskaičiavimo ir registravimo darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais ligoninėje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant ligoninėje, turi būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti. Apskaičiuoti pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti atidėjiniai 2019 m. gruodžio 31 d. – 194023,84 Eur.

2. Vadovaujantis 1996 m. spalio 3 d. įstatymo Nr. I-1562 Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktu ir Lietuvos Respublikos sveikatos

apsaugos ministro 2020 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. V- 40 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokų į sąskaitą, kurioje kaupiamos asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginti, mokėjimo, sąskaitos administravimo ir sąskaitos lėšų naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ sukauptos sąnaudos įmokos žalai atlyginti 2019 m. gruodžio 31 d. - 21569,45 Eur.

Pridedama: Informacija apie apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimą ar esminių klaidų taisymą. Aiškinamojo rašto priedai Nr. 1 ir Nr. 2.

P02 pastaba. Veiklos segmentai.

Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priede nustatytą formą. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3 ir priedas Nr. 4.

Ligoninė tvarko apskaitą pagal šį segmentą – Sveikatos apsauga.

P03 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo turto įsigijimas ir sukaupta amortizacija.

Per ataskaitinį laikotarpį ligoninės lėšomis įsigyta licencijos už 1030,92 Eur.

Ligoninėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina:

programinė įranga ir jos licencijų įsigijimas - 35366,91 Eur.

Pridedama: Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo turto įsigijimas ir sukauptas nusidėvėjimas.

Pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto už 8184426,67 Eur. : pastatai – 6659335,85 Eur.; medicininė įranga – 1283103,92 Eur, transporto priemonės – 144624,94 Eur, baldai – biuro įranga – 84756,46 Eur, kitas ilgalaikis turtas – 12605,50 Eur.

Nemokamai gauta iš VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės – 4830,20 Eur. ir Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centro – 39788,00 Eur.

Pagal Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 08.1.3-CPVA-V-612-01-0006 „Sveikatos priežiūros paslaugų kokybės ir prieinamumo tobulinimas vaikams VšĮ Utenos ligoninėje“ apskaitoje užpajamuoti esminio pagerinimo darbai – 453196,00 Eur, Pastato –Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2020, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė padidinta 318073,31 Eur ir Pastato- -Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2018, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė padidinta 135122,69 Eur

Pagal Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. J02-CPVA-V-612-01-0003 „Tuberkuliozės diagnostikos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ apskaitoje užpajamuoti pastato pagerinimo darbai - 25277,82 Eur. Pastato – Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2020, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė padidinta 25277,82 Eur.

Pastato –Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2020, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė po padidinimo sudaro 6169167,07 Eur ir Pastato- -Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2018, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė po padidinimo sudaro 436020,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ligoninės lėšomis ilgalaikio turto įsigyta už 176695,10 Eur.

Medicininė įranga – 171106,10 Eur.; baldai – 2201,00 Eur; biuro įranga – 3388,00 Eur.; kitas ilgalaikis turtas – 12644,49 Eur.

Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 projektavimo darbai – 10000,00 Eur.

Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.08.1.3-CPVA-V-603-02-0002 „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ įsigyta medicininės įrangos - 901793,75 Eur ir kitas ilgalaikis turtas – 64895,60 Eur.

Iš Valstybės lėšų įsigyta medicininės įrangos – 83374,99 Eur.

Iš savivaldybės lėšų įsigyta medicininės įrangos – 69565,85 Eur.

Parama gauta ilgalaikiu turtu už 39621,32 Eur.

Ligoninėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina:

įrengimai ir medicininė aparatūra –	3858445,46 Eur.
transporto priemonės –	293854,84 Eur.
biuro baldai –	178410,13 Eur.
kompiuterinė įranga –	108935,58 Eur.
kitas ilgalaikis materialusis turtas –	186862,13 Eur.
iš viso:	904215,52 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, Ligoninė 2020 m. neturėjo.

Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 įvykdžius viešąjį konkursą 2020 metų gruodžio 7 d. pasirašyta sutartis su UAB Grainia oftalmologinei įrangai įsigyti – 298265,00 Eur

Pridedama: Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6.

P05 pastaba. Finansinis turtas

Ligoninė ilgalaikio finansinio turto neturi.

P06 pastaba. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Pagal panaudos sutartis perduo kitiems turto panauda 5 m. (2020-01-30 iki 2025-01-31). Ilgalaikio turto likutinė vertė (kompiuterinė įranga) 2101,49 Eur:

VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninė - 417,80 Eur,
 VšĮ Ignalinos rajono ligoninė – 367,92 Eur,
 VšĮ Ignalinos rajono poliklinika – 130,96 Eur,
 VšĮ Molėtų rajono PSPC – 155,90 Eur,
 VšĮ Visagino ligoninė – 417,80 Eur,
 Zarasų rajono savivaldybės VšĮ Zarasų ligoninė – 380,39 Eur,
 VšĮ Utenos PSPC – 230,72 Eur.

Pagal panaudos sutartis perduota kitiems atsargų vertė (ūkinis inventorių) 2654,13 Eur:

VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninė - 429,04 Eur,
 VšĮ Ignalinos rajono ligoninė – 240,00 Eur,
 VšĮ Ignalinos rajono poliklinika – 348,99 Eur,
 VšĮ Molėtų rajono PSPC – 348,99 Eur,
 VšĮ Visagino ligoninė – 429,03 Eur,

Zarasų rajono savivaldybės VŠĮ Zarasų ligoninė – 429,04 Eur,
VŠĮ Utenos PSPC – 429,04 Eur.

P07 pastaba. Biologinis turtas

Ligoninė biologinio turto neturi.

P08 pastaba. Atsargos

Trumpalaikio turto „Atsargos“ balansinės vertės pasikeitimą įtakojo padidėjęs nemokamai gautų ir vidinių ir išorinių fiksacijų konstrukcijų atsargų likutis.

Apskaitant atsargas taikomas FIFO nuolat apskaitomų atsargų metodas. Atsargas sudaro medikamentai, pagalbinės medžiagos, reagentai ir inventoriūs. Ligoninė atsargas naudoja savo reikmėms. Naudojamas ūkinis inventoriūs apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti - tai gautas turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, apskaitoje registruotas toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perduodančio subjekto buhalterinėje apskaitoje (kraujo komponentai).

Pridedama: Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr.7.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Trumpalaikio turto „Išankstiniai apmokėjimai“ balansinę vertę sudaro:

- 1) išankstiniai apmokėjimai – 899,64 Eur:
prenumerata – 899,64 Eur;
- 2) būsimų laikotarpių sąnaudos – 12775,73 Eur:
draudimo – 8982,20 Eur;
prenumeratos – 1312,76 Eur;
rezidentų mokymas – 572,00 Eur;
darbo užmokesčio – 1908,77 Eur.

Pridedama: Informacija apie išankstinius apmokėjimus. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 8.

P10 pastaba. Gautinos sumos

Trumpalaikio turto „Per vienerius metus gautinos sumos“ balansinės vertės padidėjimą lėmė tai, kad pagal pateiktą mokėjimo paraišką Panevėžio TLK kompensuoti Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas (COVID 19).

Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių - Panevėžio TLK kompensuoti Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas (COVID 19) – 112846,51 Eur;

Gautinos sumos už turto nuomą, pagal sudarytas Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartis su UAB "Affidea Lietuva" Nr. S4-258 2016 m. birželio 1 d., VŠĮ "Bruneros" Nr. S4-25 2019 m. spalio 16d., UAB "Elpama" Nr. S4-12 2020 m. liepos 16d. ir UAB "Apoteca vaistinė" 1999 m. lapkričio 8 d. UAB "Elpama" – 324,00 Eur.

Gautinas sumas sudaro:

- TLK skola – 997282,64 Eur.
- Kiti pirkėjai - 5446,72 Eur.

Sukauptos pajamos padidėjo 55510,30 Eur. Sukauptas gautinas sumas sudaro sumos:
 - iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 – 3780,72 Eur.

- sukauptos finansavimo pajamos Panevėžio TLK kompensuoti Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas (COVID 19) – 124711,29 Eur;
 - sukauptos atostoginių sąnaudos - 1675,83 Eur.

Kitos gautinos sumos, tai gyventojų pajamų mokesčio permoka – 191,02 Eur.

Panevėžio teritorinė ligonių kasa, vadovaudamasi Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. sutartimi Nr. FI-0-202/ 1SUT-1 ir VšĮ Utenos ligoninės ir VSDFV Utenos skyriaus valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos aktu mažina kreditorinį įsiskolinimą VšĮ Utenos ligoninei už suteiktas paslaugas. Per 2020 m. buvo padaryta 1985340,50 Eur. užskaitų su Panevėžio TLK ir VSDFV Utenos skyriumi.

Pridedama: Informacija apie per vienus metus gautinas sumas. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 9.

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Trumpalaikio turto“ Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ balansinės vertės pasikeitimus įtakojo TLK atsiskaitymai už paslaugas. Piniginių lėšų likutį 1420483,55 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė lėšos gautos iš TLK – 1256745,66 Eur, ligoninės uždirbtos lėšos už mokamas paslaugas 34867,22 Eur ir pinigai pagal programas – 128870,67 Eur.

Pridedama: Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.10.

P12 pastaba. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos pagal šaltinius gautos per ataskaitinį laikotarpį:

Finansavimo sumos gautinos:

- Panevėžio TLK kompensuotos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudos (COVID 19) – 112846,51 Eur;

Iš Europos Sąjungos biudžeto lėšų:

- pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto – 254741,60 Eur.;

- iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.08.1.3-CPVA-V-603-02-0002 „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Utenos ligoninėje“- 934811,19 Eur,

- iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 – 241313,84 Eur. Pagal projektą 119056,11 Eur pervesta Health care institution Grodno University Clinic;

- projekto „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 – 2100,38 Eur.

- pagal VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės vykdomą projektą Nr. J02-CPVA-V-08-001 gauta atsargų už 22870,75 Eur;

- SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras atsargos– 4628,25 Eur;

- pagal sutartį su Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija, įdarbintų darbuotojų darbo užmokesčio kompensavimui – 1620,33 Eur.

Iš valstybės biudžeto lėšų:

- pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto – 4684044,10 Eur.;

- kompensuotas ilgalaikis turtas – 23521,67 Eur;

- SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras atsargos – 39788,00 Eur;
- VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė atsargos - 4830,20 Eur;
- kompensuotos atsargos – 210711,58 Eur;
- pagal VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės vykdomą projektą Nr. J02-CPVA-V-08-001 gauta atsargų už 3584,75 Eur;
- projekto „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 -302,67 Eur.
- kompensuotas darbo užmokestis – 15199,75 Eur;
- Lietuvos sveikatos mokslų universitetas pervedamos valstybės biudžeto lėšos rezidentų vadovų darbo užmokesčiui – 529,82 Eur.
- Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerijos pervedamos valstybės biudžeto lėšos rezidentų vadovų ir rezidentų darbo užmokesčiui – 22834,00 Eur.
- Iš savivaldybės biudžeto:
- pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto – 189201,90 Eur.;
- turtui įsigyti – 70000,00 Eur.; naujagimio kraitelio įsigijimui – 58200,00 Eur.; trūkstamų specialybių gydytojų motyvavimas įdarbinant savivaldybės asmens sveikatos priežiūros įstaigose - 12400,00 Eur; patirtų išlaidų kompensavimas mokant darbuotojams, dirbantiems mobiliame mėginių paėmimo punkte darbo užmokestį, susijusį su ekstremalioji situacija dėl naujojo koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės – 15200,00 Eur.
- Iš kitų šaltinių:
- nemokamai gautas – parama ilgalaikis turtas 40382,48 Eur.
- nemokamai gauti medikamentai (Valstybinė ligonių kasa apmoka tiekėjui) – 163003,77 Eur;
- nemokamai gauti medikamentai iš Užkrečiamų ligų ir AIDS centro – 8591,56 Eur.
- gauta parama atsargomis – 58326,17 Eur;
- gauta parama pinigais – 12000,00Eur;
- gauta iš VMI – 313,22 Eur;
- iš Valstybinės ligonių kasos pagal programą „Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos užtikrinimo“ skirta lėšos reanimobilio išlaikymui – 291736,00 Eur., t. sk. darbo užmokesčiui – 274784,00 Eur;
- Panevėžio TLK kompensuotos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudos (COVID 19) – 117696,87 Eur;

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą:

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.	UAB Koncernas „SBA“	5		27884,32			27884,32
1.2.	Asociacija Lietuvos medikų	20		7800,00			7800,00

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panaudojimas**	
1	2	3	4	5	6	7	8
	sąjūdis						
1.3.	UAB „Berlin Chimie Menarini Baltic“	2		5903,62			5903,62
1.4.	UAB „Berlin Chimie Menarini Baltic“	5		765,61			765,61
1.5.	UAB „Medikona“	2		774,55			774,55
1.6.	UAB „Rivona“	20		9127,08			9127,08
1.7.	AB „Grigeo“	20		1008,00			1008,00
1.8.	Lietuvos nekilnojamojo turto plėtros asociacija	20		1137,90			1137,90
1.9.	UAB „Biovela - Utenos mėsa“	20		1159,75			1159,75
1.10	VšĮ Laisvės TV	20		9179,70			9179,70
1.11	UAB Alauša	20		165,00			165,00
1.12	UAB „Servier Pharma „Vilnius“	2		1293,52			1293,52
1.13	UAB Utenos prekyba	20		675,00			675,00
1.14	VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė	20		160,00			160,00
1.15	Boehringer Ingelheim RCV	2		695,46			695,46
1.16	Lietuvos pramonininkų konfederacija	20		3817,90			3817,90
1.17	UAB Kurana	20		749,99			749,99
1.18	Visuomeninė organizacija „Utenos Rotari klubas“		1000,00				1000,00
1.19	UAB Umaras		10000,00				10000,00
1.20	UAB Utenos vandenys		1000,00				1000,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X		11737,00			11737,00
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	313,22	X	X	X	313,22

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	Anonimiškai	X		14674,25			14674,25
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.	Visuomeninė organizacija „Utenos Rotari klubas“	20		1000,00			
6.2.	UAB Umaras	20		10000,00			
6.3.	UAB Utenos vandenys	20		1000,00			
6.4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	20		313,22			
7.	Iš viso	X	12313,22	111021,87			111021,87

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais		12313,22	-12313,22				
2.	Turtu, išskyrus pinigus	13260,00	98708,65	12313,22	71831,32			52450,55
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	13260,00	111021,87		71831,32			52450,55

Priedama: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedai Nr. 11 ir Nr. 12.

P13 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Pagal AB SEB bankas 2018 m. kovo 3 d. Nr. F16-25 Keleivinio lengvojo automobilio pirkimo – pardavimo sutartį įsigytas lengvasis automobilis. Pagal sutartį 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikių finansinių įsipareigojimų nėra.

Pridedama: Įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 13.

P14 pastaba. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Ilgalaikis turtas gautas pagal panaudos sutartis :

1. Utenos rajono savivaldybė - panauda 10 m. (2011-10-10 iki 2029-10-10); 2018-07-03 iki 2028-06-28)

Kiti pastatai	83727,54 Eur.
Per metus grąžinta nenaudojamo turto:	
Kiti pastatai	3255712,32 Eur
Transporto priemonės	144624,94 Eur.
Mašinos ir kiti įrengimai	1280630,38 Eur.
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	109634,79 Eur.

2. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija – panauda 10 m.(2012-01-23 iki 2022 – 01-22) :

Mašinos ir kiti įrengimai	54745,25 Eur.
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	6937,53 Eur.
Transporto priemonės	91400,00 Eur.
Panaudos sutartis(2017-08-30 iki 2027-08-29)	

2. Iš kitų ūkio subjektų:

Žemė (Panaudos sutartis Nr.k82-08-0019 2008-08-05)	67241,00 Eur.
Kiti pastatai (2014-01-13 iki 2024-01-12)	1125665,08 Eur.
Mašinos ir kiti įrengimai	233870,57 Eur.

VSAKIS ilgalaikis turtas gautas iš viešojo sektoriaus subjektų pagal panaudos sutartis.

P15 pastaba. Atidėjiniai

Vadovaudamasis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Atidėjinių apskaičiavimo ir registravimo darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais ligoninėje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant ligoninėje, turi būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Apskaičiuoti pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti atidėjiniai 2019 m. gruodžio 31 d.– 194023,84 Eur ir 2020 m. gruodžio 31 d. – 32061,40 Eur. Ligoninėje 2020 m. gruodžio 31 d. dirbo 64 darbuotojai pasiekę įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių.

Pridedama: Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką. Aiškinamojo rašto priedai Nr.14 ir Nr. 15.

P16 pastaba. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Ligoninė suteiktų garantijų dėl paskolų neturi.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis:

Pagal AB SEB bankas 2018 m. kovo 3 d. Nr. F16-25 Keleivinio lengvojo automobilio pirkimo – pardavimo sutartį įsigytas lengvasis automobilis – 1797,59 Eur.

Kitos pervestinos sumos už turto naudojimą, pagal sudarytas Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartis su UAB "Affidea Lietuva" Nr. S4-258 2016 m. birželio 1 d., VšĮ "Bruneros" Nr. S4-25 2019 m. spalio 16d., UAB "Elpama" Nr. S4-12 2020 m. liepos 16d. ir UAB "Apoteca vaistinė" 1999 m. lapkričio 8 d. – 324,00 Eur.

Mokėtinės sumos sudarė – 1913290,64 Eur.

Pagal Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartį Nr.F16-173 2020 m. rugsėjo 07 d. iš UAB „Jusla“ 12 mėnesių išsinuomos 171.93 m² patalpos. 1 mėn. nuomos mokestis 544,46 Eur.

Tiekėjams mokėtinės sumos už gruodžio mėn.:

1) Už paslaugas – 73003,74 Eur, iš jų:

šiluma – 9622,29 Eur,

elektra – 12485,84 Eur,

skalbimas – 12603,66 Eur,

komunalinės – 2591,17 Eur,

tyrimai – 3568,10 Eur,

medicininės įrangos remontas ir eksploatacija – 4453,33 Eur.

2) Už medikamentus ir kitas medicinos priemones – 23899,72 Eur.

3) Už prekes – 14894,62 Eur.

4) Už prekes pagal projektus – 55620,68 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai už gruodžio mėn.:

mokėtinis darbo užmokestis – 500228,23 Eur,

mokėtinis socialinio draudimo įmokos – 237399,61 Eur (VSDFV Utenos skyrius, vykdydamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. Sutartį Nr. FI-0-202/ 1SUT-1, per mėnesį įskaito valstybinio socialinio draudimo įmokas, priskaičiuotas nuo iš PSDF biudžeto finansuojamos Ligoninės darbuotojų darbo užmokesčio ir pagal valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos aktą mažinamas Ligoninės įsiskolinimas),

mokėtinis gyventojų pajamų mokestis – 140170,72 Eur.

Mokėtinis įmokos žalai atlyginti - 21569,45 Eur.

Sukauptos mokėtinės sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos 797618,44 Eur, apskaičiuoti priedai už gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas 45195,79 Eur, įmokų į žalai atlyginti fondą sukauptos sąnaudos – 22476,23 Eur.

Pridedama: Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinias sumas. Aiškinamojo rašto priedas Nr.16.

P18 pastaba. Grynasis turtas

Ligoninės grynąjį turtą sudaro dalininkų įnašas 430045,23 Eur ir perviršis 1416481,80 Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai Ligoninės grynasis turtas yra 1846527,03 Eur.

Ligoninės 2020 m. pagrindinės veiklos rezultatas perviršis 13446,91 Eur, nes pajamų gauta 12735303,91 Eur, o sąnaudų 12721857,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį perviršis sumažėjo dėl klaidų taisymo, t.y. dėl priskaitytų atidėjinių darbuotojams ir asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokų žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginimui. 2020 m. finansinis rezultatas deficitas 202146,38 Eur. dėl to kad:

1. Vadovaudamasis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Atidėjinių apskaičiavimo ir registravimo darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais ligoninėje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir

įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant ligoninėje, turi būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti. Apskaičiuoti pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti atidėjiniai 2019 m. gruodžio 31 d. – 194023,84 Eur..

2. Vadovaujantis 1996 m. spalio 3 d. įstatymo Nr.I-1562 Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktu ir Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. V- 40 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokų į sąskaitą, kurioje kaupiamos asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginti, mokėjimo, sąskaitos administravimo ir sąskaitos lėšų naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ sukauptos sąnaudos įmokos žalai atlyginti 2019 m. gruodžio 31 d. - 21569,45 Eur.

P19 pastaba. Mokesčių pajamos

Ligoninė mokesčių pajamų neturi.

P20 pastaba. Socialinių įmokų pajamos

Ligoninė socialinių įmokų pajamų neturi.

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

- pajamos iš TLK 11112307,90 Eur. Lyginant su 2019 m. pajamos padidėjo 513837,16 Eur.;

- pajamos už mokamas paslaugas 92382,41 Eur. Lyginant su 2019 m. pajamomis sumažėjo 93873,69 Eur.

- pervestinos sumos už dokumentų išdavimą – 119,00 Eur už kompensuojamųjų vaistų pasus Panevėžio TLK.

Pridedama: Informacija apie pajamas. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 17.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Palyginimas
	Suma	Procentais	Suma	Procentais	
Pagrindinės veiklos sąnaudos	12840913,11	100	11157912,82	100	1683000,29
Darbo užmokesčio sąnaudos	9292934,19	72,4	7834281,81	70,2	1484717,59
Socialinio draudimo sąnaudos	167095,77	1,3	141030,56	1,3	26065,21
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	485113,02	3,8	376526,31	3,4	108586,71
Šildymo sąnaudos	69959,33	0,5	74393,08	0,7	-4433,75
Elektros energijos sąnaudos	103278,28	0,8	122191,95	1,1	-18913,67
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	22466,34	0,2	28506,11	0,3	-6039,77
Ryšių paslaugų sąnaudos	7835,67	0,1	7855,21	0,1	-19,54
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	25002,70	0,2	25196,61	0,2	-193,91
Komandiruočių sąnaudos	1304,4	0	4672,29	0	-3367,89
Transporto sąnaudos	50095,23	0,4	44126,34	0,4	5968,89
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	21200,7	0,2	16481,43	0,1	4719,27
Medicininės aparatūros remonto ir eksploatavimo sąnaudos	100345,21	0,8	87035,33	0,8	13309,88

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	62564,62	0,5	73459,4	0,7	-10894,78
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1553234,39	12,2	1464600,91	13,1	88633,48
Finansavimo sąnaudos	119056,11	0,9			-119056,11
Kitų paslaugų sąnaudos	725726,49	5,6	851549,42	7,6	-125822,93
Tame sk.:					
Tyrimai kitų laboratorijų	47000,53	0,4	65385,67	0,6	-18385,14
Maitinimas	194434,56	1,5	293687,04	2,6	-99525,48
Valymas	91990,53	0,7	84540,07	0,8	7450,46
Skalbimas	170698,41	1,3	196301,73	1,8	-25603,32

Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos 148471,59 Eur. 2020 m. buvo didinami darbuotojų atlyginimai ir darbo užmokesčio padidinimas dirbantiems COVID 19 sergančiais arba įtariamais ligoniais. Ligoninėje visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis.

Utenos rajono savivaldybės tarybos nustatytas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ir mokamų paslaugų gaunamoms lėšoms darbo užmokesčio, įskaitant socialinio draudimo sąnaudas, normatyvas - iki 85 procentų. 2020 metų faktas – 78 procentai.

Atsižvelgus į tai, kad, paskelbus valstybės lygio ekstremalią situaciją, ligoninė dėl pasirengimo priimti infekuotus koronavirusu pacientus suteikė mažiau stacionarinių aktyviojo gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugų ir tai turėjo įtakos vienų sąnaudų sumažėjimui, kitų padidėjimui.

Finansavimo sąnaudos - pagal projekto „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 – 119056,11 Eur pervesta Health care institution Grodno University Clinic.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos įmokos žalai atlyginti – 22476,23 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos žmonių sveikatos priežiūros viešųjų paslaugų teikimo funkcijai.

Pridedama: Informacija apie Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas ir Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas. Aiškinamojo rašto priedai Nr.18 ir Nr.19.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos delspinigių pajamos .

Sąnaudas sudaro lizingo palūkanos ir delspinigiai

Pridedama: Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.20.

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas.

Informacija apie įsipareigojimų dalį apskaitoma nacionaline valiuta.

Įstaiga naudojasi AB SEB banko ir AB „Swedbank“ paslaugomis.

Pridedama: Informacija apie įsipareigojimus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.21.

P25 pastaba. Neapibrėžti įsipareigojimai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

P26 pastaba. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas.

Atsižvelgus į tai, kad, paskelbus valstybės lygio ekstremalią situaciją, ligoninė dėl pasirengimo priimti infekuotus koronavirusu pacientus galimai suteiks mažiau stacionariųjų aktyviojo gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugų ir tai gali turėti įtakos gaunamoms pajamoms.

Kitų esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos ligoninės veiklai, nebuvo. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

Direktorius



Dalius Drunga

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė



Virgilija Mikšytė

2020 M GRUODŽIO 31 D pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-12 10:12:58

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padiėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.524.504,69			2.524.504,69
I	Nematerialusis turtas		3.660,72			3.660,72
I.1	Plėtos darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.660,72			3.660,72
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaietai projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		2.520.844,47			2.520.844,47
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		196.882,25			196.882,25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertės					
II.5	Mšinos ir įrenginiai		1.553.149,25			1.553.149,25
II.6	Transporto priemonės		16.169,69			16.169,69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertės					
II.8	Baldai ir biuro įrenginiai		63.249,67			63.249,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		691.393,61			691.393,61
II.10	Nebaietai statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.553.590,51			2.553.590,51
J	Atsargos		296.224,49			296.224,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		4,99			4,99
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinys inventorius		293.366,50			293.366,50
I.3	Nebaietai gaminti produkcija ir nebaietos vykdyti sutartys					
I.4	Pasirašinta produkciniams atsargoms skirtas parduoti (perduoti)		2.853,00			2.853,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00			0,00
II	Išankstiniai mokėjimai		19.334,49			19.334,49
III	Per vienus metus gautinos sumos		1.234.342,72			1.234.342,72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos		401,75			401,75
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.159.282,93			1.159.282,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74.657,54			74.657,54
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.003.689,31			1.003.689,31
D	IS VISO TURTO		5.078.095,20			5.078.095,20
D	FINANSAVIMO SUMOS		1.594.607,32			1.594.607,32
I	Iš valstybės biudžeto		120.982,27			120.982,27
II	Iš savivaldybės biudžeto					
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.406.873,29			1.406.873,29
IV	Iš kitų šaltinių		66.751,76			66.751,76
E	ISIPAREIGOJIMAI		1.434.814,47	215.593,29		1.650.407,76
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		1.797,59	194.023,84		195.821,43
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		1.797,59			1.797,59
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			194.023,84		194.023,84
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai		1.433.016,88	21.569,45		1.454.586,33
II.1	Ilgalaikiu atidėjimu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					
II.2	Ilgalaikiu išsipareigojimų einamųjų metų dalis		5.341,87			5.341,87
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai					
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeto					
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų					
II.6.1	Gautintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos					
II.8	Grafininiai mokesčiai, įmokos ir jų pertekškos					
II.9	Tiekėjų mokėtinės sumos		99.917,75			99.917,75
II.10	Su darbo santūkiais susiję išsipareigojimai		698.109,39			698.109,39
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		629.627,87	21.569,45		651.197,32
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		20,00			20,00
F	GRYNASIS TURTAS		2.048.673,41			2.048.673,41
I	Dalininkų kapitalas		430.045,23			430.045,23
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.618.628,18			1.618.628,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		321.149,45		-215.593,29	105.556,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.297.478,73		215.593,29	1.513.072,02
G	MAŽUMOS DALIS					
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		5.078.095,20	215.593,29		5.293.688,49

Direktorius
(višiojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Dalius Drungė
(vardas ir pavardė)
Vingilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Auškalalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-12 10:12:58

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ITAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

EL Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pradžės ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pradžės ataskaitinis laikotarpis, įvertintas apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.477.813,47			11.477.813,47
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		693.086,63			693.086,63
I.1	Iš valstybės biudžeto		41.465,69			41.465,69
I.2	Iš savivaldybės biudžeto					
I.3	Iš ESF, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		188.328,63			188.328,63
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		463.292,31			463.292,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10.784.726,84			10.784.726,84
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10.785.068,84			10.785.068,84
III.2	Pervestimų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-342,00			-342,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-11.157.767,47		-215.993,29	-11.373.760,76
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-7.975.312,37		-194.023,84	-8.169.336,21
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-376.526,31			-376.526,31
III	KOMBINALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-258.142,96			-258.142,96
IV	KOMANDIRUOJIMŲ		-4.672,29			-4.672,29
V	TRANSPORTO		-44.126,34			-44.126,34
VI	KAVALITIKACIJOS KEITIMO		-16.481,43			-16.481,43
VII	PAPRASTOJO BENDROJO REKSPLOATAVIMO		-160.494,73			-160.494,73
VIII	NUVERTĖJIMO IR NUŠAŲTŲ SUMŲ		-290,19			-290,19
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.464.600,91			-1.464.600,91
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ					
XI	NUOMOS		-5.570,52			-5.570,52
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-851.549,42			-851.549,42
XIV	KITOS				-21.569,45	-21.569,45
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		320.046,00			320.046,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		1.245,00		-215.993,29	104.051,71
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.245,00			1.245,00
II	PERVESTINOSI BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		-141,55			-141,55
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ITAKA					
G	PILNO MOKESČIŲ					
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		321.149,45		-215.993,29	105.156,16
I	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA					
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		321.149,45		-215.993,29	105.156,16
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Darius Druonius
(vardas ir pavardė)
Virgilija Mišytė
(vardas ir pavardė)

Aišķinamojo rašto priedas Nr. 3

Viesīji iestāde Utenas ģimnāzi, IKSRS443, Aukstkalniešu g. 3, Utenas m., Utenas r. nov.
 2020 M. GRUŅĀRĀ 31 D. pasākuma gaites pārskats, ATASKAITU RĪCĪBNIS
 (Visos sumos curais, ja: nemēdētā šķēp)

Patvirtina
 ID: 2147403291
 D/L: 2021-04-09 14:53:22

P2 Informācija par segmentiem

ATASKAITINOJĀMĀKĀRĀPĪNFORMĀCIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

RĪL. Nr.	Finanšu iestādētārcipārāidā	Segmentāi							Iš viso			
		3	4	5	6	7	8	9		10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pa ārinānā veidā apāudes							-12,840,845.22				-12,840,845.22
1.2	Darbu āmāksāio ir sociālāio ārudāio							-9,460,029.96				-9,460,029.96
1.3	Nāskā ājāio ir āmāksāio							-185,113.02				-185,113.02
1.4	Komānāri ājāio ir ājāio							-228,542.32				-228,542.32
1.5	Trā āāio							-1,304.40				-1,304.40
1.6	Kvā āiāio ājāio							-50,095.23				-50,095.23
1.7	Pā āāio āmāio ir ājāio ājāio							-21,200.70				-21,200.70
1.8	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-162,909.83				-162,909.83
1.9	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-1,086.28				-1,086.28
1.10	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-1,553,234.39				-1,553,234.39
1.11	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-4,389.24				-4,389.24
1.12	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-5,731.02				-5,731.02
1.13	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-119,056.11				-119,056.11
1.14	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-725,726.49				-725,726.49
2	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-22,476.23				-22,476.23
3	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-215,593.29				-215,593.29
3.1	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-9,762,822.17				-9,762,822.17
3.1.1	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-7,032,334.03				-7,032,334.03
3.1.2	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-228,542.32				-228,542.32
3.1.3	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-1,304.40				-1,304.40
3.1.4	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-50,095.23				-50,095.23
3.1.5	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-21,200.70				-21,200.70
3.1.6	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-162,909.83				-162,909.83
3.1.7	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-1,450,984.26				-1,450,984.26
3.1.8	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-4,389.24				-4,389.24
3.1.9	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-5,731.02				-5,731.02
3.1.10	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-782,707.14				-782,707.14
3.1.11	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-66.95				-66.95
3.1.12	āāio āmāio ir ājāio ājāio							-22,557.05				-22,557.05

Aišķinamojo rašto priedas Nr. 4

Viesdijaisnaga Utens Iguniuk, 18386143, Aukstakolnie g.3, Utens m, Utens r. snv.

2020M GRUODZO31D. puslugaizemnej FINANSINIJ ATASKAITU RINKINYS

(Vises sumes eurats, jei nemarckyta kitap)

Patvirtina
ID: 2147403291
D.L: 2021-03-22 13:15:49

PRABUDISO ATASKAITINIO LAUKTARPIA INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

RIL Nr.	Finansiniuj iatsekluj straupeiniai	Segmentai					Segmentai			Bv viso		
		Benrtos valstybes paslaugas	Gyyma	Viesoju tvarto ir visuomenes apsauga	Ekonomika	Aplinkes apsauga	Bircas ir komandirins dais	Sveikatos apsauga	Policis, lauktara ir religija		Sveikatos	Socialnie apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pu atindies valkos sijaualas											
1.1	Druko uzmodesio ir socialinio draudimo							-11.157.767,47				-11.157.767,47
1.2	Nuside teijimo ir amonidacijas							-7.975.312,37				-7.975.312,37
1.3	Komunaliniuj paslaugu ir tv. daj							-376.526,31				-376.526,31
1.4	Komandiruociuj							-258.142,96				-258.142,96
1.5	Transpocio							-4.672,29				-4.672,29
1.6	Kvalificiacos kelimo							-44.126,34				-44.126,34
1.7	Patrusio remonto ir elsk. kaitvimo							-16.481,43				-16.481,43
1.8	Netvete jimo ir iuna v. b. sraiti							-160.494,73				-160.494,73
1.9	Suamui v. b. tv. d. akciju, akciju savikaina							-290,19				-290,19
1.10	Socialini i smoliai							-1.464.606,91				-1.464.606,91
1.11	Nuomas											
1.12	Finansavim							-5.570,52				-5.570,52
1.13	Kitij raskuaji											
1.14	Kitas							-851.549,42				-851.549,42
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminiuj apseiktos idaju laisyvio jaiak											
3	Pajutindies valkos nitinai srautai											
3.1	Ismokas											
3.1.1	Daruo uzmodesio ir socialinio draudimo							-8.889.758,96				-8.889.758,96
3.1.2	Komunaliniuj paslaugu ir tv. d. ai							-6.069.944,15				-6.069.944,15
3.1.3	Komandiruociuj							-258.060,57				-258.060,57
3.1.4	Transpocio							-4.672,29				-4.672,29
3.1.5	Kvalificiacos kelimo							-44.126,34				-44.126,34
3.1.6	Patrusio remonto ir elsk. kaitvimo							-16.481,43				-16.481,43
3.1.7	Aksuaji pagulimo							-160.494,73				-160.494,73
3.1.8	Socialini i smoliai							-1.283.561,37				-1.283.561,37
3.1.9	Nuomas											
3.1.10	Kiti paslaugu pasijimo							-5.570,52				-5.570,52
3.1.11	Sumoktos pajamos							-1.046.339,09				-1.046.339,09
3.1.12	Kitus ismokas							-142,47				-142,47
								-366,00				-366,00

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

Veščių įstaiga Utenos ligoninė, 18385443, Aukštadainio g. 3, Utenos m., Utenos r. sv.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirašius
 ID: -2147403291
 DAL: 2021-03-22 13:15:49

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTIĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

Ril. Nr.	Straipsniai	Pėitros darbiai	Programinis įrangos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaugti projektai ir išskirti apimčiai	Nebaugti projektai ir išskirti apimčiai	Iš viso
					Literatūros, mėslo ir meno kūrinių	Kitas nematerialiųjų turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Išgijimo ar pasigaminimo suvilkimo atskaitinio laikotarpio pradžia		32.286,43						
2	Išgijimai per atskaitinį laikotarpį		1.030,92						
2.1	Pirkto turto išgijimo suvilkimo		1.030,92						
2.2	Nerūpinamam įtato turto išgijimo suvilkimo								
3	Pardavimo, perdavimo ir nuavyto turto suma per atskaitinį laikotarpį								
3.1	Pardavimas								
3.2	Perdavimas								
3.3	Nuavyto								
4	Per pavymimai (+/-)								
5	Išgijimo ar pasigaminimo suvilkimo bli pavymimai								
6	Išgijimo ar pasigaminimo suvilkimo atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.2.3.-4.1.-5)		33.317,35						
7	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pradžia	X	-28.626,21		X		X	X	33.317,35
8	Nerūpinamam įtato turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X	-28.626,21
9	Amortizacijos amortizacija per atskaitinį laikotarpį	X	-2.838,76		X		X	X	-2.838,76
10	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nuavyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X	
10.1	Pardavimas	X			X		X	X	
10.2	Perdavimas	X			X		X	X	
10.3	Nuavyto	X			X		X	X	
11	Per pavymimai (+/-)	X			X		X	X	
12	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11 +/-12)	X			X		X	X	
13	Sukaupta amortizacijos suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11 +/-12)	X			X		X	X	
14	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pradžia	X	-31.464,97		X		X	X	-31.464,97
15	Nerūpinamam įtato turto sukaupta nuvertėjimo suma*								
16	Apdelsius nuvertėjimo suma per atskaitinį laikotarpį								

X pažymėti atskaitinio laikotarpio pabaigoje.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6

Viešoji įmonė Utenos ligoninė, IR965143, Aukskalkinė g.3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. patalpinamųjų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos suapvalintos, jei nenurodyta kitaip)

Pavimtas
 2021-01-29 10:39:51
 ID: 2021-04402-11-00
 DFL: 2021-04402-11-00

P4 Ilgalaikė materialinė turis **ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Struktūriniai	Ženė	Pasiniai		Infrastruktūros ir šifri etablini	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Masiniai ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialinis turas		Nehabingia sąlyga	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			gyvenamieji	šifri							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialinis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			246 102,53		3 495 384,50	24 448,96		375 751,91		892 814,50			5 032 602,46
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1-2.2)	X	6 659 335,85				2 516 275,78	144 628,94		94 447,36		1 49 803,59			9 574 991,48
2.1	Peliko turto sąjūgimo sąvilkama	X	6 659 335,85				1 364 094,30			9 690,90		1 34 540,69			8 100 525,79
2.2	Nesąjūgintai gauto turto įsigijimo sąlanka	X					1 364 094,30	144 628,94		84 756,46		15 292,90			8 286 606,19
3	Parduoto, parduoto ir nušlyčio turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1-3.2,3.3)	X					-51 988,62			-5 415,22		-1 197,00			-38 600,84
3.1	Parduoto	X													
3.2	Nušlyčio	X					-3 275,00								-3 275,00
3.3	Nušlyčio	X					-18 713,62			-5 415,22		-1 197,00			-35 125,84
4	Perapsavimai (-/+)	X		478 473,82			-435 669,91					483 004,72			6,00
5	Išėjimai ar pasigaminimo savikaina kitose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2,3,4-5)	X		7 137 809,67	246 102,53		5 064 802,52	169 073,90		462 784,05		578 420,37			14 568 993,04
6	Savikaina nusidėjęs turto suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1 636 469,80	-49 220,28		-1 942 335,25	-8 279,27		-5 110 502,24	X	-201 420,89	X	X	-3 511 257,93
7	Nesąjūgintai gauto turto atskaitinio nušlyčio suma*	X					-1 274 381,63	-144 624,94		-84 756,46	X	-12 605,50	X	X	-5 145 236,33
8	Apasakabinta nušlyčio suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-40 818,03	-16 406,76		-306 003,68	-2 204,76		-40 421,75	X	-86 419,88	X	X	-182 274,26
9	Sukampta parduoto, parduoto ir nušlyčio turto nušlyčio suma (10.1-10.2+10.3)	X					28 212,75			5 414,06		1 196,71			35 125,52
10.1	Parduoto	X													
10.2	Parduoto	X													
10.3	Nušlyčio	X													
11	Perapsavimai (-/+)	X		-59 634,85			28 212,75			5 414,06		1 196,71			35 125,52
12	Sukampta nušlyčio suma kitose ataskaitinio laikotarpio pradžioje (7-8,9,10,11-12)	X		-1 736 222,68	-65 627,04		-3 469 238,11	-435 108,97		-430 266,39	X	-255 683,81	X	X	-6 112 147,00
13	Sukampta nušlyčio suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
14	Nušlyčio suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
15	Nušlyčio suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
16	Apasakabinta nušlyčio suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
17	Paukštinis nušlyčio suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
18	Sukampta parduoto, parduoto ir nušlyčio turto nušlyčio suma (16,17,18,19)	X													
18.1	Parduoto	X													
18.2	Parduoto	X													
18.3	Nušlyčio	X													
19	Perapsavimai (-/+)	X													
20	Nušlyčio suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
21	Nušlyčio suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
22	Kitos vertės ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
23	Įsigijimo gauto turto ir kitos subjekto sukampta nušlyčio suma (1-12,13,14-19,20)	X													
24	Kitos vertės paskaitinio per ataskaitinį laikotarpį suma (1-12,13,14-19,20)	X													
25	Parduoto, parduoto ir nušlyčio turto likavusių vertės suma (25.1-25.2,25.3)	X													
25.1	Parduoto	X													
25.2	Parduoto	X													
25.3	Nušlyčio	X													

X - nelyginti ataskaitos balsoje nepildomi.
 * Kitos subjekto sukampta turto nušlyčio suma ir nušlyčio suma kitose ataskaitinio laikotarpio pradžioje.

Višioji įstaiga Utenos ligoninė, LRRS-143, Aukštikalio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos: eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavadinimas
 Utenos ligoninė
 ID: 2021-04-02 11:00
 DKL: 2021-04-02 11:00

14 Ilgalaikis materialusis turas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūra ir kiti statiniai	Nekilnojamoji kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Ilgalaikis materialusis turas		Iš viso		
			Gyvenamieji	Kiti							Ilgalaikis materialusis turas	Ilgalaikis materialusis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pastatai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pastatų		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Natūralio		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pastatų paviršiai (-ai)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrovos vertės kiti - odai, čiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Iškovoti vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2-3-23-24 - 23-26, 27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Kitas ilgalaikis materialusis turas, apimantis vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2-3-28-29)														
30	Ilgalaikis materialusis turas likutinės vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-2-1-4+22)														
				5.001.586,99	180.475,49		2.495.564,41	13.966,93		32.217,66		322.736,56	10.000,00		8.356.846,04
					196.882,25		1.533.149,25	16.169,69		63.240,67		691.193,61			2.520.844,47

X - pabaigė atsavinimo laukial vertybė.
 * Kito sąlykoto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje arba suvertėjimo suma iki pabaigos.

Aiškinaimo rašto priedas Nr. 7

Visojoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Auškalėlių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-02 11:00:46

PR Apsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	Medžiagos, žaliavos ir ildinys inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdymo sutartys		Pagaminta produkcija ir apsaugos, skaitos pardavimai		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skaitos pardavimai	Iš viso
				5	6	7	8		
1			4	5	6	7	8	9	10
1	Apsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4,99	293.366,50			2.853,00			296.224,49
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	43.683,57	1.651.043,70			163.901,00			1.858.628,27
2.1	Kiti nuostoliai		1.339.746,35			163.901,00			1.503.647,35
2.2	Namokami gauti atsargų įsigijimo sąvokaina	43.683,57	311.297,35						354.980,92
3	Apsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-27.691,46	-1.424.916,65			-163.504,00			-1.616.112,11
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sumažėjęs veikloje	-27.691,46	-1.424.916,65			-163.504,00			-1.616.112,11
3.4	Kiti nuostoliai								
4	Perduoti								
5	Apsargų įsigijimo vertės kitų pokyčiai								
6	Apsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	15.997,10	519.493,55			3.250,00			538.740,65
7	Apsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Namokami arba už simbolinį atlygį gauti atsargų sumažėjimo suma (iki pėdarimo)								
9	Apsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Apsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumažėtų ir nuostolių atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažėjęs veikloje								
11.4	Kiti nuostoliai								
12	Nuvertėjimo atkūrimo suma (4+5)								
13	Apsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Apsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+13)								
15	Apsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	15.997,10	519.493,55			3.250,00			538.740,65
16	Apsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	4,99	293.366,50			2.853,00			296.224,49

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-03-22 13:15:49

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	13.675,37	19.334,49
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	899,64	4.166,87
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	12.775,73	15.167,62
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	13.675,37	19.334,49

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr. 9

Patvirtinta
 ID: -2147403291
 D/L: 2021-04-09 14:53:22

P10 Cautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.246.258,73	1.237.419,29		1.234.342,22	1.156.023,73	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	112.846,51	112.846,51		401,75	401,75	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, pardavimas prekes, turtą, paslaugas	1.003.053,36	999.670,47		1.159.282,93	1.155.621,98	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	324,00					
1.3.2	Gautinos sumos už pardavimas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.002.729,36	999.670,47		1.159.282,93	1.155.621,98	
1.3.4	Gautinos sumos už pardavimą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	130.167,84	124.711,29		74.657,54		
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	130.167,84	124.711,29		74.657,54		
1.6	Kitos gautinos sumos	191,02	191,02				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.246.258,73	1.237.419,29		1.234.342,22	1.156.023,73	

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.420.483,5€		1.003.689,31	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.420.001,6€		1.003.481,4€	
3.2	Pinigai kasoje	481,93		207,87	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose 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)	1.420.483,5€		1.003.689,31	
5	Iš ju išteklių fondų lėšos				

Vesloji įstaiga Ūkio ligoninė, 03085143, Aukskalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASHAISUOMŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PIRKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 11

Fakultinė
 ID: 2147403291
 D/C: 2021-04-12 10:12:58

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JUOKGČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautas), išskyrus neįgyvendintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neįgyvendinti gautas turas	Peruota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įpareigojimo savo veiklai	Finansavimo sumų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautina) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							6	7	8							
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	120.982,27	276.684,24	0,00	4.728.662,30										14	4.780.500,13
1.1	Neįgyvendintam turui skirti	120.982,27	213.521,67	214.296,33	4.728.662,30											4.780.500,13
1.2	Kitoms šaldoms komensuoti		233.162,57	-214.296,33												0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gauną iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		155.800,00	0,00	189.201,90											257.195,33
2.1	Neįgyvendintam turui skirti		155.800,00		189.201,90											257.195,33
2.2	Kitoms šaldoms komensuoti															0,00
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)	1.406.073,29	1.179.845,74	0,00	282.240,60									-401,75		2.486.392,96
3.1	Neįgyvendintam turui skirti	1.406.073,29	936.960,36		282.240,60											2.361.424,77
3.2	Kitoms šaldoms komensuoti		1.179.845,74	-936.960,36												326.968,19
4	Iš kitų šaltinių	66.751,76	421.746,69	0,00	270.303,98											165.739,45
4.1	Neįgyvendintam turui skirti	66.751,76	421.746,69	313,72	270.303,98											165.739,45
4.2	Kitoms šaldoms komensuoti		409.246,09	-313,72												0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	1.594.607,32	2.094.076,07	0,00	5.470.408,78									-1,35		7.689.627,87

* Šioje sąlyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio likutį išnykmas; valdotes lėšas įlaikę šaldiniai; susijusių su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajaisiomis.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 12

Patvirtinta

ID: -2147403291

D/L: 2021-04-09 14:53:22

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪCIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		120.982,27	120.982,27		4.780.500,13	4.780.500,13
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					257.195,33	257.195,33
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)	401,75	1.406.471,54	1.406.873,29	0,00	2.486.392,96	2.486.392,96
4	Iš kitų šaltinių		66.751,76	66.751,76	112.846,51	52.892,94	165.739,45
5	Iš viso	401,75	1.594.205,57	1.594.607,32	112.846,51	7.576.981,36	7.689.827,87

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 13

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147403291

D/L: 2021-04-09 14:53:22

PI3 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGIS TRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	1.797,59		-1.797,59						
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	1.797,59		-1.797,59						
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų cinanųjų metų dalis	5.341,87		1.797,59			-5.341,87			1.797,59
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5.341,87		1.797,59			-5.341,87			1.797,59
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų cinanųjų metų dalis									
4	viso	7.139,46		0,00			-5.341,87			1.797,59

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

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 14

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-12 10:12:58

PIS Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Bl. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų išpareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlanką nekilnojama turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išlankų pildėjimas, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santarpinis atkurti							
11	Kita*		226.085,24					226.085,24
12	Iš viso atidėjinių		226.085,24					226.085,24

* Reikšmingos sumos detalesniam aiškinaomojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 15

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-12 10:12:58

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	226.085,24	226.085,24
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	226.085,24	226.085,24

Višoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 16

Patvirtinta

ID: -2147403291

D/L: 2021-04-09 14:53:22

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	7	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įpareigojimai	880.580,97	236.585,21		698.109,39	179.930,08	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	167.418,76	21.637,43		99.917,75	20.959,72	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	865.290,91	22.476,68		629.627,87		
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	797.618,44			588.950,25		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	67.672,47	22.476,68		40.677,62		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įpareigojimai	327,00	3,00		20,00	20,00	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	327,00	3,00		20,00	20,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.913.617,64	280.702,32		1.427.675,01	200.909,80	

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 17

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.204.809,31	10.785.068,84
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	11.204.809,31	10.785.068,84
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-119,00	-342,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.204.690,31	10.784.726,84

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinaamojo rašto tekste.

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

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 18

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-22.476,23	
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai		
1.6	Kitos	-22.476,23	

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Auškalainio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 19

Pavirtinia
 ID: -2147403291
 D/L: 2021-04-09 14:5

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Pratęję ataskaitinis laikotarpis											
		Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos								
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1	Vaislybės politikai ir vaislybės pareigūnai																		
2	Tekėjai																		
3	Vaislybės tarnautojai																		
3.1	einantys vadovaujamas pareigas																		
3.2	pareigai																		
3.3	stacionariai																		
4	Kuriai																		
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	465	-8.143.151,01	-743.782,24															
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	4,0	-224.145,71	-3.947,74															
5.2	kiti darbuotojai	461,0	-7.919.005,30	-739.834,50															
6	Kiti	22,0	-154.630,88	-18.565,68															
7	Iš viso:	487	-8.297.781,89	-762.347,92															
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-145.752,64	-13.389,58															

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 20

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		3.80
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		3.80
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	-67.89	-145.35
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0.94	-2.88
2.3	Palūkanų sąnaudos	-66.95	-142.47
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-67.89	-141.55

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaramojo rašto priedas Nr. 21

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147403291

D/L: 2021-04-09 14:53:22

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGIJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGIJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	1.434.814,47	1.915.416,58
3	Kitomis		
4	Į viso	1.434.814,47	1.915.416,58