

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380588
D/L: 2023-03-15 14:44:29

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023 m. kovo 24 Nr. F-111
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		8.952.023,29	9.367.315,11
I	Nematerialusis turtas	P03	4.270,91	7.001,43
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4.270,91	7.001,43
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	8.947.752,38	9.360.313,68
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.177.933,51	5.282.410,91
II.3	Infrastruktūros statiniai		680.816,43	948.625,92
II.4	Kiti statiniai		193.916,97	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.561.352,81	2.789.533,62
II.6	Transporto priemonės		9.555,41	11.760,17
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		277.107,25	296.983,06
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		47.070,00	31.000,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.224.459,73	3.790.231,55
I	Atsargos	P08	634.811,41	501.192,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		46.903,65	24.280,27
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		584.203,66	473.569,98
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.704,10	3.342,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	19.589,81	19.643,97
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.308.432,89	1.396.556,08
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			99.068,19
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	1.202.380,36	1.089.561,38
III.5	Sukauptos gautinos sumos		105.447,80	207.926,51
III.6	Kitos gautinos sumos		604,73	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.261.625,62	1.872.839,25
	IŠ VISO TURTO:		13.176.483,02	13.157.546,66

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	8.188.599,59	8.460.925,76
I	Iš valstybės biudžeto		4.771.281,20	4.847.665,39
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.056.857,78	1.013.598,02
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.206.673,01	2.445.968,32
IV	Iš kitų šaltinių		153.787,60	153.694,03
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.317.304,34	2.333.000,40
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		282.589,45	275.070,44
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	282.589,45	275.070,44
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.034.714,89	2.057.929,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	147.120,63	170.330,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		893.082,67	909.036,99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	994.504,03	978.560,87
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	7,56	2,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	2.670.579,09	2.363.620,50
I	Dalininkų kapitalas		430.145,23	430.045,23
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.240.433,86	1.933.575,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		306.858,59	517.093,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.933.575,27	1.416.481,80
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		13.176.483,02	13.157.546,66

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Dalius Drunga
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380588
D/L: 2023-03-15 14:44:29

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023 m. kovo 24 Nr. F-111
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		15.389.499,84	15.364.504,49
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.978.076,03	3.046.316,30
I.1	Iš valstybės biudžeto		913.276,89	1.388.702,95
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		305.339,84	156.105,78
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		312.271,05	337.656,06
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		447.188,25	1.163.851,51
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		13.411.423,81	12.318.188,19
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	13.411.438,81	12.318.221,19
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-15,00	-33,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-15.093.074,16	-14.798.368,41
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-10.822.687,20	-10.673.078,90
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-716.141,20	-651.801,88
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-317.368,07	-296.521,84
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-465,00	-105,00
V	TRANSPORTO		-87.644,61	-65.353,10
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-34.815,06	-28.360,15
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-302.996,46	-172.331,00
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-7.187,07	-2.057,63
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.881.761,58	-2.056.342,14
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-4.944,69	-5.844,03
XI	NUOMOS		-6.576,24	-6.549,26
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-879.687,11	-815.387,10
XIV	KITOS		-30.799,87	-24.636,38
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		296.425,68	566.136,08
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.071,93	6.287,58
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9.071,93	6.287,58
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	1.360,98	-79,31
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-55.250,88
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		306.858,59	517.093,47
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		306.858,59	517.093,47
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 (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Dalius Drunga
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380588
D/L: 2023-03-15 14:44:29

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023 m. kovo 24 _____ Nr. F-111
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		430.045,23				1.416.481,80	1.846.527,03	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		517.093,47	517.093,47	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		430.045,23				1.933.575,27	2.363.620,50	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		100,00	X	X			100,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		306.858,59	306.858,59	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		430.145,23				2.240.433,86	2.670.579,09	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Dalius Drunga
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380588
D/L: 2023-03-15 14:44:29

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023 m. kovo 24 _____ Nr. F-111
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		640.690,66	0,00	640.690,66	1.052.709,03	0,00	1.052.709,03
I	Iplaukos		12.254.572,17	4.116,29	12.258.688,46	12.118.820,84	0,00	12.118.820,84
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.360.236,96	0,00	1.360.236,96	2.113.430,12	0,00	2.113.430,12
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		720.526,82	0,00	720.526,82	490.743,49	0,00	490.743,49
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		280.624,79	0,00	280.624,79	127.996,02	0,00	127.996,02
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		81.975,73	0,00	81.975,73	261.708,16	0,00	261.708,16
I.1.4	Iš kitų šaltinių		277.109,62	0,00	277.109,62	1.232.982,45	0,00	1.232.982,45
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		10.894.267,35	4.116,29	10.898.383,64	10.000.147,32	0,00	10.000.147,32
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		67,86	0,00	67,86	5.243,40	0,00	5.243,40
II	Pervestos lėšos		-19.353,11	0,00	-19.353,11	-19.366,19	0,00	-19.366,19
II.1	I valstybės biudžetą		-2.087,52	0,00	-2.087,52	-1,35	0,00	-1,35
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-17.265,59	0,00	-17.265,59	-14.364,84	0,00	-14.364,84
II.6	Kitiems subjektams					-5.000,00	0,00	-5.000,00
III	Išmokos	P02	-11.594.528,40	-4.116,29	-11.598.644,69	-11.046.745,62	0,00	-11.046.745,62
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-8.437.493,12	0,00	-8.437.493,12	-8.207.947,02	0,00	-8.207.947,02
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-311.840,92	0,00	-311.840,92	-325.464,71	0,00	-325.464,71
III.3	Komandiruočių		-465,00	0,00	-465,00	-105,00	0,00	-105,00
III.4	Transporto		-86.548,26	0,00	-86.548,26	-62.859,18	0,00	-62.859,18
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-34.815,06	0,00	-34.815,06	-28.360,15	0,00	-28.360,15
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-297.297,46	0,00	-297.297,46	-172.562,63	0,00	-172.562,63
III.7	Atsargų įsigijimo		-1.572.727,25	0,00	-1.572.727,25	-1.438.296,31	0,00	-1.438.296,31
III.8	Socialinių išmokų		-4.944,69	0,00	-4.944,69	-5.833,41	0,00	-5.833,41
III.9	Nuomos		-6.576,24	0,00	-6.576,24	-6.458,31	0,00	-6.458,31
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-816.500,41	-4.116,29	-820.616,70	-776.376,89	0,00	-776.376,89
III.11	Sumokėtos palūkanos					-5,33	0,00	-5,33
III.12	Kitos išmokos		-25.319,99	0,00	-25.319,99	-22.476,68	0,00	-22.476,68

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-319.979,10	0,00	-319.979,10	-600.069,09	0,00	-600.069,09
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-319.979,10	0,00	-319.979,10	-600.069,09	0,00	-600.069,09
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		68.074,81	0,00	68.074,81	-284,24	0,00	-284,24
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					-1.797,59	0,00	-1.797,59
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		67.974,81	0,00	67.974,81	1.513,35	0,00	1.513,35
IV.1	Iš valstybės biudžeto					1.513,35	0,00	1.513,35
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		67.974,81	0,00	67.974,81			
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 dalininko įnašai		100,00	0,00	100,00			
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		388.786,37	0,00	388.786,37	452.355,70	0,00	452.355,70
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.872.839,25		1.872.839,25	1.420.483,55		1.420.483,55
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.261.625,62		2.261.625,62	1.872.839,25		1.872.839,25

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

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

(parašas)

(parašas)

Dalius Druga
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė
(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 2022 METUS**

2023 m. kovo 24 d. Nr. F- 111

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 dalininkai yra valstybė, kurios teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija (toliau - Sveikatos apsaugos ministerija) ir Utenos rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė), kurios teises ir pareigas įgyvendina Utenos rajono savivaldybės taryba. Ligoninė neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. Veiklos funkcijos - organizuoti ir teikti nespecializuotas, 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 2022 m. sausio 1d. - 2022 m. gruodžio 31 d.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. 2021 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 481, 2022 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 484.

Laikotarpio pabaigoje dirbo 479 darbuotojai. Iš jų:

gydytojai- 122,
slaugytojai – 189,
kiti - 173.

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 Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais 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“;

29-asis VSAFAS „Pensijų anuitetų fondo apskaita ir ataskaitų rinkinys“;

30-asis VSAFAS „Mineraliniai išteklių“.

Rengiant 2022 m. finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio 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 finansinės 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 perviršiui 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 kurį 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 kadastrę 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 mokesčių, 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 negrąžintina.

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 praeityje 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 įsigyjamo 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 eksploataavimo 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.
4. Socialinių išmokų 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

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

Istaigoje 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 pagrindai 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.

P02 pastaba. Veiklos segmentai.

Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priede nustatytą formą. Aiškinamojo rašto priedas Nr.1 ir priedas Nr. 2.

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.

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 pagal 13-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Per ataskaitinį laikotarpį ligoninės lėšomis ilgalaikio turto įsigyta už 155433,88 Eur.

Medicininė įranga – 95254,85 Eur.; biuro įranga – 1310,01 Eur.; kitas ilgalaikis turtas – 58869,02 Eur.

Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų finansuojamą projektą „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 įsigyta medicininės įrangos – 15609,00 Eur. ir kompiuterinės įrangos -2188,89 Eur.;

Iš Valstybės lėšų įsigyta medicininės įrangos – 47795,00 Eur.

Iš savivaldybės lėšų įsigyta medicininės įrangos – 67974,81 Eur.

Parama gauta ilgalaikiu turtu už 1100,00 Eur.

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

įrengimai ir medicininė aparatūra – 2056482,19 Eur.

transporto priemonės – 149229,90 Eur.

baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 577578,42 Eur.

iš viso: 2783290,51 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, Ligoninė 2022 m. neturėjo.

Pridedama: Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

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 perduoto kitiems turto panauda 5 m. (2020-01-30 iki 2025-01-31). Ilgalaikio turto likutinė vertė (kompiuterinė įranga) 1113,00 Eur:

VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninė - 20,00 Eur,
 VšĮ Ignalinos rajono ligoninė – 16,00 Eur,
 VšĮ Ignalinos rajono poliklinika – 10,00 Eur,
 VšĮ Molėtų rajono PSPC – 12,00 Eur,
 VšĮ Visagino ligoninė – 20,00 Eur,
 Zarasų rajono savivaldybės VšĮ Zarasų ligoninė – 17,00 Eur,
 VšĮ Utenos PSPC – 18,00 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 strateginių neliečiamų, pagalbinių medžiagų ir vidinių ir išorinių fiksacijų konstrukcijų atsargų likutis.

Apskaitant atsargas taikomas FIFO nuolat apskaitomų atsargų metodas. Atsargas sudaro medikamentai, pagalbines medžiagas, reagentai ir inventorių. Ligoninė atsargas naudoja savo reikmėms. Naudojamas ūkinis inventorių 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 pagal 8-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr.5.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Trumpalaikio turto „Išankstiniai apmokėjimai“ balansinę vertę sudaro:

- 1) išankstiniai apmokėjimai – 164,64 Eur:
 - už paslaugas – 1427,45 Eur;
- 2) būsimų laikotarpių sąnaudos – 19425,17 Eur:
 - draudimo – 10681,50 Eur;
 - prenumeratos – 764,40 Eur;
 - darbo užmokesčio – 7979,27 Eur.

Pridedama: Informacija apie išankstinius apmokėjimą pagal 6-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6.

P10 pastaba. Gautinos sumos

Trumpalaikio turto „Per vienerius metus gautinas sumas“ sudaro:

Panevėžio TLK skola – 1196331,07 Eur.

Kiti pirkėjai - 6049,29 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro sumos:

- iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 – 21867,07 Eur;

- sukauptos suteiktų paslaugų pajamos – 80804,90 Eur

- sukauptos atostoginių sąnaudos - 2775,83 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 2022 m. buvo padaryta 2366391,27 Eur. užskaitų su Panevėžio TLK ir VSDFV Panevėžio skyriumi.

Pridedama: Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pagal 17-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 7.

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Trumpalaikio turto“ Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ balansinės vertės pasikeitimus įtakojo TLK atsiskaitymai už paslaugas. Piniginių lėšų likutį 2261625,62 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė lėšos gautos iš TLK – 2148759,79 Eur, ligoninės uždirbtos lėšos už mokamas paslaugas 61329,33 Eur., pinigai pagal programas – 50934,72 Eur. ir pinigai kasoje – 601,78 Eur.

Pridedama: Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pagal 17-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr.8.

P12 pastaba. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos pagal šaltinius gautos per ataskaitinį laikotarpį:

Iš Europos Sąjungos biudžeto lėšų:

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 – 81975,73 Eur.

VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės atsargos – 4157,38 Eur.

Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto:

VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės medicinos įranga - 42484,40 Eur;

Ekstremalių sveikatai situacijų centras atsargos – 36027,74 Eur.;

VšĮ Ignalinos rajono ligoninė atsargos – 8280,00 Eur.;

Lietuvos nacionalinė Martyno Mažvydo biblioteka atsargos – 1452,00 Eur.;

Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija atsargos – 3555,00 Eur.;

VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė atsargos – 299688,26 Eur.;

Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie SAM atsargos – 18,63 Eur.;

Užkrečiamų ligų ir AIDS centras atsargos – 10,89 Eur.;

Sveikatos apsaugos ministerija kompensuoti darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas: (COVID 19) – 711213,89 Eur. ir rezidentų darbo užmokestis – 9072,93 Eur.;

Lietuvos sveikatos mokslų universitetas rezidentų vadovų darbo užmokestis – 239,97 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto:

- medicinos įranga – 67974,81 Eur.;
- administracinių patalpų remontas – 47070,00 Eur.;
- šiluminės trastos vamzdynų pakeitimas – 134954,79 Eur.;
- naujagimio kraitelio įsigijimui – 45000,00 Eur.;
- trūkstančių specialybių gydytojų motyvavimas įdarbinant savivaldybės asmens sveikatos priežiūros įstaigose - 53600,00 Eur.

Iš kitų šaltinių:

- nemokamai gauti medikamentai (Valstybinė ligonių kasa apmoka tiekėjui) – 158213,46 Eur.;
- iš Valstybinės ligonių kasos pagal programą „Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos užtikrinimo“ skirta lėšos reanimobilio išlaikymui – 275970,00 Eur., t. sk. darbo užmokesčiui – 260532,00 Eur.;
- Lietuvos sveikatos mokslų universitetas rezidentų vadovų darbo užmokestis – 742,97 Eur.;

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį ataskaitoje finansavimo sumų iš valstybės biudžeto pergrupavime parodytas nepiniginiam turtui įsigyti neatlygintai gautas turtas iš VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės medicinos įranga - 42484,40 Eur; VSAKIS nesuderinta, todėl pateikta pergrupavime. Kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto pergrupavime pateikta ankstesniais laikotarpiais sukauptos pajamos kompensuoti darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas: (COVID 19) – 74927,23 Eur.

Pridedama: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 9 ir priedas Nr. 10. Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį aiškinamojo rašto priedas Nr. 11 ir priedas Nr. 12.

P13 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

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, todėl apskaičiuoti ir užregistruoti atidėjiniai šių darbuotojų išėitimams išmokoms mokėti.

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

Ilgalaikis turtas gautas pagal panaudos sutartis :

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

Mašinos ir kiti įrengimai	50215,00 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) 77720,53 Eur.

Mašinos ir kiti įrengimai 259274,96 Eur.

3. Trumpalaikis turtas 19209,74 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 2022 m. gruodžio 31 d.– 7519,01 Eur.

Pridedama: Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai pagal 18-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedai Nr.13 ir Nr. 14.

P16 pastaba. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Ligoninė suteiktų garantijų dėl paskolų neturi.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Mokėtinės sumos sudarė – 2034714,89 Eur.

Pagal Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartį Nr.F16-212/SUT-22-10 2022 m. gruodžio 30 d. iš UAB „Jusla“ 12 mėnesių išsinuomos 196 m² patalpos. 1 mėn. nuomos mokestis 548,02 Eur.

Tiekėjams mokėtinės sumos už gruodžio mėn.:

1) Už paslaugas – 1147120,63 Eur, iš jų:

šiluma – 22038,90 Eur,

elektra – 13971,50 Eur,

maitinimas – 22322,98 Eur,

skalbimas – 17084,49 Eur,

valymas – 8828,60 Eur,

komunalinės – 2764,89 Eur.,

tyrimai – 6151,35 Eur,

medicininės įrangos remontas ir eksploatacija – 3948,82 Eur.

2) Už medikamentus ir kitas medicinos priemones – 17605,39 Eur.

3) Už prekes – 5196,18 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai už gruodžio mėn.:

mokėtinis darbo užmokestis – 480197,59 Eur,

mokėtinis socialinio draudimo įmokos – 261108,46 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 – 151776,62 Eur.

Sukauptos mokėtinės sumos - sukauptos atostoginių sąnaudos 918197,99 Eur, apskaičiuoti priedai už gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas 45506,17 Eur, įmokų į žalai atlyginti fondą sukauptos sąnaudos – 30799,87 Eur.

Pridedama: Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės sumas pagal 17-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr.15.

P18 pastaba. Grynasis turtas

Ligoninės grynąjį turtą sudaro Sveikatos apsaugos ministerijos dalininko įnašas 100,00 Eur. ir Utenos rajono savivaldybės dalininko įnašas 430045,23 Eur. ir perviršis 2240433,86 Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai Ligoninės grynasis turtas yra 2670579,09 Eur. Ligoninės 2022 m. pagrindinės veiklos rezultatas perviršis 306858,59 Eur, nes pajamų gauta 15399934,52 Eur, o sąnaudų 15093075,93 Eur.

P19 pastaba. Mokesčių pajamos

Ligoninė mokesčių pajamų neturi.

P20 pastaba. Socialinių įmokų pajamos

Ligoninė socialinių įmokų pajamų neturi.

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos:

Finansavimo pajamos. – 1978076,03 Eur. Lyginant su 2021 m. sumažėjo 35 proc. Tokį sumažėjimą lėmė ekstremalios situacijos pabaiga.

iš valstybės biudžeto – 913276,89 Eur.;

iš savivaldybių biudžeto – 305339,84 Eur.;

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 312271,05 Eur.;

iš kitų finansavimo šaltinių – 447188,25 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

- pajamos iš TLK 13303867,21 Eur. Lyginant su 2021 m. pajamos padidėjo 9 proc.;

- pajamos už mokamas paslaugas 107556,60 Eur. Lyginant su 2021 m. pajamomis padidėjo 8 proc..

- pervestinos sumos už dokumentų išdavimą – 15,00 Eur už kompensuojamųjų vaistų pasus Panevėžio TLK.

Pridedama: Informacija apie pajamas pagal 10-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 16 ir priedas Nr. 17.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Palyginimas procentais
	Suma	Procentais	Suma	Procentais	
Pagrindinės veiklos sąnaudos	15093075,93	100,0	14798447,72	100,0	2,0
Darbo užmokesčio sąnaudos	10631084,04	70,4	10484491,47	70,8	1,4
Socialinio draudimo sąnaudos	191603,16	1,3	188587,43	1,3	1,6
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	716141,20	4,7	651801,88	4,4	9,0
Šildymo sąnaudos	123485,63	0,8	81882,12	0,6	33,7
Elektros energijos sąnaudos	123306,17	0,8	149061,37	1,0	-20,9

Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	25545,84	0,2	21167,29	0,1	17,1
Ryšių paslaugų sąnaudos	8850,09	0,1	8734,26	0,1	1,3
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	36180,34	0,2	35676,80	0,2	1,4
Komandiruočių sąnaudos	465,00	0,0	105,00	0,0	77,4
Transporto sąnaudos	87644,61	0,6	65353,10	0,4	25,4
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	34815,06	0,2	28360,15	0,2	18,5
Medicininės aparatūros remonto ir eksploataavimo sąnaudos	105324,11	0,7	89670,77	0,6	14,9
Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	197672,35	1,3	82660,23	0,6	58,2
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	7187,07	0,0	2057,63	0,0	71,4
Medikamentai	820689,14	5,4	981847,40	6,6	-19,6
Medicininės pagalbos priemonės	269053,43	1,8	374870,41	2,5	-39,3
Priemonės tyrimams	375086,10	2,5	315113,86	2,1	16,0
Kraujo produktai	170785,70	1,1	142839,90	1,0	16,4
Trumpalaikis turtas	246147,21	1,6	241670,57	1,6	1,8
Nuomos sąnaudos	6576,24	0,0	6549,26	0,0	0,4
Draudimo sąnaudos	8713,30	0,1	10978,33	0,1	-26,0
Tyrimai kitų laboratorijų	69634,14	0,5	70466,14	0,5	-1,2
Kitų įmonių medicininės paslaugos	2184,55	0,0	2678,41	0,0	-22,6
Maitinimas	243383,49	1,6	212419,37	1,4	12,7
Valymas	105497,68	0,7	105845,89	0,7	-0,3
Skalbimas	202484,40	1,3	183631,16	1,2	9,3
Kitos paslaugos	247789,55	1,6	229367,80	1,5	7,4
Veiklos mokesčių sąnaudos	30799,87	0,2	24636,38	0,2	20,0
Socialinių išmokų sąnaudos	4944,69	0,0	5844,03	0,0	-18,2
Finansinės investicinės veiklos sąnaudos	1,77	0,0	79,31	0,0	

Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų augimą lėmė dėl nuo 2022 m. balandžio 1 d. padidintas darbo užmokestis visiems Ligoninės darbuotojams. Ligoninėje visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų ir transporto sąnaudų didėjimą lėmė paslaugų kainų augimas.

Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudų padidėjimą lėmė atliekami šiluminės trasos vamzdinių pakeitimo darbai.

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

Informacija apie Pagrindinės veiklos sąnaudas. Aiškinamojo rašto priedai Nr.18 ir Nr.19.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos delspinigių pajamos .

Sąnaudas sudaro delspinigiai

Pridedama: Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatus pagal 6-ojo VSAFAS. 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 pagal 17-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr.21.

P25 pastaba. Neapibrėžti įsipareigojimai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

P26 pastaba. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas.

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

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 1

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 383854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumės citatos, jei nurodoma kitai)

Revisoriai
ID: -214780168
DUK 2023-02-15 14:44:29

P2. Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiškai atskaitomi straipsniai	Segmentai					Segmentai			B viso		
		Beveikros veiklos pajamos	Gyvybė	Viešaji tvarka ir eltonomija	Ekonomika	Atliekos apsauga	Publis, kultūra ir religija	Sveikatas	Socijalinė apsauga			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pajamų veiklos pajamos							-15 092 074,16				15 092 074,16
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-10 212 687,70				10 212 687,70
1.2	Neatlyginami ir atlyginami							-716 141,20				716 141,20
1.3	komercijinių paslaugų ir tūly							-117 368,07				117 368,07
1.4	komercijinių							-485,00				485,00
1.5	Utenos r.							-47 844,61				47 844,61
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-34 815,06				34 815,06
1.7	Pajamų veiklos ir eltonomijos							-302 906,46				302 906,46
1.8	Neatlyginami ir atlyginami							-7 187,07				7 187,07
1.9	Suamokami ir parskaitomi atlyginimai							-1 881 761,52				1 881 761,52
1.10	Socijaliniai draudimai							-1 944,69				1 944,69
1.11	Neatlyginami							-6 576,24				6 576,24
1.12	Eltonomija											
1.13	Komercijiniai							-479 687,13				479 687,13
1.14	Beveikros							-30 390,87				30 390,87
4	Apykaitos pajamos veiklos ir atlyginimų pajamos kitų											
5	Atlyginimų pajamos											
6	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
7	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
8	Atlyginimų pajamos											
9	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
10	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
11	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
12	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
13	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
14	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
15	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
16	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
17	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
18	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
19	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
20	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
21	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
22	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
23	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
24	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
25	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
26	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
27	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
28	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
29	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
30	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
31	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
32	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
33	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
34	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
35	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
36	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
37	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
38	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
39	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
40	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
41	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
42	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
43	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
44	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
45	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
46	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
47	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
48	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
49	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
50	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
51	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
52	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
53	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
54	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
55	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
56	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
57	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
58	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
59	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
60	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
61	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
62	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
63	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
64	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
65	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
66	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
67	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
68	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
69	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
70	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
71	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
72	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
73	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
74	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
75	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
76	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
77	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
78	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
79	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
80	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
81	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
82	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
83	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
84	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
85	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
86	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
87	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
88	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
89	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
90	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
91	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
92	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
93	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
94	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
95	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
96	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
97	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
98	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
99	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
100	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
101	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
102	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
103	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
104	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
105	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
106	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
107	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
108	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
109	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
110	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
111	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
112	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
113	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
114	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
115	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
116	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
117	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
118	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
119	Pajamų veiklos ir atlyginimų											
120	Pajamų veiklos ir atlyginimų											

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 2

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 383854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos žemiau, jei nurodoma, kitiems)

Pasirašė
 ID: 714780588
 D/L: 2023-01-15 14:44:29

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORSACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			B viso		
		Beveiklos valdybos paslaugos	Gydyba	Viešųjų darbų ir planuojamasis aptarnavimas	Ekonomika	Aptinktos aptarnavimas	Būtna ir komunaliniai darbai	Sveikatos aptarnavimas	Palūps, kultūra ir renginiai		Sveikatos	Sveikatos aptarnavimas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Beveiklos valdybos aptarnavimas							-14 595 304,41				-14 595 304,41
1.1	Darbu užtikrinimas ir sveikatos išlaikymas							-10 073 078,60				-10 073 078,60
1.2	Planuojamasis ir aptarnavimas							-651 801,89				-651 801,89
1.3	Komunaliniai paslaugų ir ryšių							-298 521,61				-298 521,61
1.4	Komunaliniai							-105,00				-105,00
1.5	Turizmas							-67 373,30				-67 373,30
1.6	Kvalifikacijos kėlimas							-35 960,15				-35 960,15
1.7	Patarnavimų teikimas ir eksploatavimas							-472 231,00				-472 231,00
1.8	Reparacijos ir remontų darbai							-2 057,63				-2 057,63
1.9	Susidomėjimo ir paramos atstovų sveikata							-2 056 342,14				-2 056 342,14
1.10	Socijaliniai darbai							-5 814,69				-5 814,69
1.11	Statybos							-6 549,26				-6 549,26
1.12	Finansavimas							-415 197,10				-415 197,10
1.13	Kitas patarnavimas							-24 636,38				-24 636,38
1.14	Kitas							-55 350,88				-55 350,88
2	Apykaitos patalpos, kabinai ir sanitariniai apskaitos kabinai, informacijos padės											
3	Pagalbiniai valdymo patalpos											
3.1	Įrašai							-11 046 745,62				-11 046 745,62
3.1.1	Darbu užtikrinimas ir sveikatos išlaikymas							-8 207 947,02				-8 207 947,02
3.1.2	Komunaliniai paslaugų ir ryšių							-158 464,71				-158 464,71
3.1.3	Komunaliniai							-166,00				-166,00
3.1.4	Turizmas							-42 850,18				-42 850,18
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimas							-28 580,15				-28 580,15
3.1.6	Patarnavimų teikimas ir eksploatavimas							-172 582,63				-172 582,63
3.1.7	Reparacijos ir remontų darbai							-1 438 286,31				-1 438 286,31
3.1.8	Susidomėjimo ir paramos atstovų sveikata							-5 813,41				-5 813,41
3.1.9	Statybos							-6 446,31				-6 446,31
3.1.10	Kitas patarnavimas							-796 376,89				-796 376,89
3.1.11	Finansavimas							-5,33				-5,33
3.1.12	Kitas išlaidas							-22 476,68				-22 476,68

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

Patvirtino
 ID: 2147380588
 Data: 2023-03-15 14:44:29

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinio įrangos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestitas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiųjų turtas - vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitant likutinių pradžius		39 482,30							39 482,30
2	Įsigijimai per atskaitinį likutį									
2.1	pusio nematerialiojo turto įsigijimo sąvokima									
2.2	neįlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo sąvokima									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės naudos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per atskaitinį likutį									
3.1	pusio									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina atskaitant likutinių pradžių (1+2-3+4+5)		39 482,30							39 482,30
6.1	ES įos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamus viešųjų sektorių subjektai veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo sąvokima									
7	Susumto amortizacijos suma atskaitant likutinių pradžių	X	-32 480,87		X		X	X		-32 480,87
8	Neįlyginamai gauto nematerialiojo turto sukauptą amortizacijos sumą	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per atskaitinį likutį	X	-2 730,52		X		X	X		-2 730,52
10	Susumta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	pusio	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Susumta amortizacijos suma atskaitant likutinių pradžių (7+8+9+10+11+12)	X	-35 211,39		X		X	X		-35 211,39
14	Neįlyginamai gauto nematerialiojo turto sukauptą nuvertėjimo sumą									
15	Neįlyginamai gauto nematerialiojo turto sukauptą nuvertėjimo sumą per atskaitinį likutį									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per atskaitinį likutį									
17	Panaukinta nuvertėjimo suma per atskaitinį likutį									
18	Susumta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Neimateriabilūs turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nemateriabilus turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizis	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nemateriabiliosios vertybės	Kitas nemateriabilus turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduotis									
18.2	perbovo									
18.3	nuavyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17-18+/-19+/-20)									
22	Nemateriabilio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		4 270,91							4 270,91
23	Nemateriabilio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		7 001,43							7 001,43
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaitintose sumose uždešę nuostolys programinei įrangai ir licencijoms nemateriabilų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X		X	X		X	X	X	
25		X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti patikslinti aiškinajamame rašė.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupto nemateriabilio turto užsiregistracijos arba nuvertėjimo suma iki perleidimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizis“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Višioji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aulėštabalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr. 4

Patvirtina
 ID: -2147380588
 D/L: 2023-03-15 14:44:29

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvokaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SĄVOKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

EBL. Nr.	Straitėsčiai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	7.137.809,67	853.361,21	226.848,01	6.119.148,76	169.073,90	1.061.124,01	31.000,00	15.598.365,56
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				226.633,66		63.467,92	47.070,00	337.171,58
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo sąvokaina				178.838,66		62.367,92	47.070,00	288.276,58
2.2	neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvokaina				47.795,00		1.100,00		48.895,00
2.3	pagal finansines nuomos (fizinio) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo sąvokaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos sąlygos ir privalaus sektorių partnerystės sutartis								
3	Parduoto, perduoto ir nurodyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-203.626,98		-15.663,52	-31.000,00	-250.290,50
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurodyto				-203.626,98		-15.663,52	-31.000,00	-250.290,50
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	7.137.809,67	853.361,21	226.848,01	6.142.155,44	169.073,90	1.108.928,41	47.070,00	15.685.246,64
6.1	IS JOV: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo sąvokaina				2.056.482,19	149.229,90	577.578,42		2.783.290,51
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1.855.398,76	-113.568,98	-18.014,32	-3.329.615,14	-157.313,73	-764.140,95	X	-6.238.051,88
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma				-5.310,60			X	-5.310,60

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 18385-4143, Aulėstakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147380588
 D/L: 2023-03-15 14:44:29

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvokaina

Eil. Nr.	Straipsniai	2									Iš viso	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9		
9	Apskaičiuota nusidėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį		-104.477,40		-58.975,80	-14.916,72	-449.497,49	-2.204,76	-83.338,51	X		-713.410,68
10	Sukaupta parūšoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						203.620,60		15.658,30	X		219.278,90
10.1	parūšoto									X		
10.2	perduoto									X		
10.3	nurašyto									X		
11	Pergrupavimai (+/-)						203.620,60		15.658,30	X		219.278,90
12	Kiti pokyčiai									X		
13	Sukaupta nusidėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7-8+9-10+/-11+/-12)			-1.959.876,16	-172.544,78	-32.931,04	-3.580.802,63	-159.518,49	-831.821,16	X		-6.737.494,26
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Nenulyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma											
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
18	Sukaupta parūšoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)											
18.1	parūšoto											
18.2	perduoto											
18.3	nurašyto											
19	Pergrupavimai (+/-)											
20	Kiti pokyčiai											
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)											
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		5.177.933,51	193.916,97	680.816,43	193.916,97	2.561.352,81	9.555,41	277.107,25	47.070,00		8.947.752,38

Višioji įstaiga Utenos ligoninė, 18385-4143, Aulėstakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147380588
 D/L: 2023-03-15 14:44:29

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvokaina

eil. Nr.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
eil. Nr.	Straitpseniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
22.1	<p>Es jogs:</p> <p>pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likotamasis nėra mažesnis likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užsątyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė</p>								
22.2	<p>nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė</p>								
22.3	<p>likusiai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė</p>								
22.4	<p>pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamomis iš nuomos gauti, likutinė vertė</p>				X	X	X	X	
23	<p>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)</p>	5.282.410,91	739.797,23	208.833,69	2.789.533,62	11.760,17	296.983,06	31.000,00	9.360.313,68
23.1	<p>Es jogs:</p> <p>pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties likotamasis nėra mažesnis likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užsątyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė</p>								
23.2	<p>nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė</p>								
23.3	<p>likusiai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė</p>								
23.4	<p>pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamomis iš nuomos gauti, likutinė vertė</p>				X	X	X	X	
23.5	<p>Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)</p>								

Višioji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aulėštabalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147380588
 D/L: 2023-03-15 14:44:29

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo sąvokaina

eil. Nr.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Straitėsmai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Is viso
23.6	pastatų, kurie nenaudojami prastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš automos gamti. likutinė vertė				X	X	X	X	10

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 18385143, Aukštkalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

ID: 2147280588
DU: -

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vydydžių sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vydydžių sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti	
1	Atsargų įsigijimo vertė anksčiau nei likutinio pabaigę	34 280,27	473 569,88	7	3 347,00	8	10	501 192,25
2	Įsigyta atsarga per anksčiau likutinio pabaigę (1.1+2.1)	349 032,52	1 553 713,35		471 245,59			2 073 991,37
2.1	Įsigyta atsarga iš anksto įsigytai sąvokai		1 384 641,15		171 234,50			1 555 886,65
2.2	Nuokautai gauta atsargų įsigijimo sąvokai	349 032,52	169 072,20					518 104,72
3	Atsargų amžinėjimas per ataskaitinį laikotarpį (1.1+2.2-3+3.4)	-526 499,14	-1 443 079,67		-170 887,40			-1 940 372,21
3.1	Pasibaigė							
3.2	Pakeičia įpraskarvys)							
3.3	Sumažina vertę	-526 499,14	-1 443 079,67		-170 887,40			-1 940 372,21
3.4	Kiti mažinimai							
4	Per grupavimą (ev.)							
5	Atsargų įsigijimo vertė, kuri palyginama							
6	Atsargų įsigijimo vertė anksčiau nei likutinio pabaigę (1+2-3+3.4+5)	46 903,65	584 203,66			3 704,10		634 811,41
7	Atsargų nuvertėjimas anksčiau nei likutinio pabaigę							
8	Nuokautai arba už sąvokai atlygi gauta atsargų likutinio likutinio suma iki pabaigos)							
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuvertėjimo atlikimas per ataskaitinį laikotarpį suma							
11	Per ataskaitinį laikotarpį pakeičia pakeičia (pasikeičia): sumos ir surašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							
11.1	Pasibaigė							
11.2	Pakeičia (pasikeičia)							
11.2	Sumažina vertę							
11.3	Kiti mažinimai							
12	Nuvertėjimo palyginimai (4.1)							
13	Atsargų nuvertėjimo likutinio likutinio pabaigę							
14	(7+8-9-10+11+12+13)							
15	Atsargų likutinio vertė anksčiau nei likutinio pabaigę (6-14)	46 903,65	584 203,66			3 704,10		634 811,41
16	Atsargų likutinio vertė anksčiau nei likutinio pabaigę (1-7)	24 280,27	473 569,88			3 347,00		501 192,25

* Bėrimų vertės suma turi būti žemesnė už ataskaitinį laikotarpį.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 6

ID: -2147380588

D/L: -

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Bankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	19.589,81	19.643,97
1.1	Bankstiniai apmokėjimai tiekėjams	164,64	1.427,45
1.2	Bankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Bankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Bankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Bankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	19.425,17	18.216,52
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	19.589,81	19.643,97

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr. 7

ID: -2147380588

D/L: - -

P10 Gautinos 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 įsipajimimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.308.432,89	1.199.034,87		1.396.556,08	1.263.050,36	
1.1	Gautinos finansavimo sumos				99.068,19	99.068,19	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautimi mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	1.202.380,36	1.198.430,14		1.089.561,38	1.083.126,73	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.202.380,36	1.198.430,14		1.089.561,38	1.083.126,73	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už kontroliuojamą turą, bandos ir kitos neesybės						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	105.447,80			207.926,51	80.855,44	
1.5.1	Iš biudžeto				80.855,44	80.855,44	
1.5.2	Kitos	105.447,80			127.071,07		
1.6	Kitos gautinos sumos	604,73	604,73				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.308.432,89	1.199.034,87		1.396.556,08	1.263.050,36	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 8

ID: -2147380588
D/L: -

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	2.261.625,62		1.872.839,25	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.261.023,84		1.871.529,49	
3.2	Pinigai kasoje	601,78		1.309,76	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	2.261.625,62		1.872.839,25	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 18385-143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 9

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį		
							Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.847.665,39	720.526,79	-32.442,83	349.032,64			-1.012.345,08	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.847.665,39	720.526,79	40.984,40	349.032,64			-467.901,23	
1.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti			-73.427,23				-544.443,85	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.013.598,02	348.599,60	0,00				-305.339,84	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.013.598,02	67.974,81	92.070,00				-116.785,05	
2.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti		280.624,79	-92.070,00				-188.554,79	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	2.445.968,32	81.975,73	0,00				-321.271,04	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.429.497,11	70.414,66	70.414,66				-301.738,76	
3.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti	16.471,21	81.575,73	-70.414,66				-19.532,28	
4	Iš kitų šaltinių	153.694,03	277.419,44	0,00	170.172,20			-447.498,07	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	153.694,03	277.419,44	396,65	170.172,20			-170.475,28	
4.2	Kitiems išlaidoms kompensuoti			-396,65				-277.022,79	
5	Iš viso finansavimo sumų	8.460.925,76	1.428.521,56	-32.442,83	519.204,84			-2.086.454,03	

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; pabrėžus ataskaitinio laikotarpio likutį naršymas; vidurio kurso juoda pinigų likučiams; susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimui

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 18385-4143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380588

0/Li: -

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		10 Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	11 Finansavimo sumos gražintos	12 Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	13 Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-2.087,52	-99.068,19		4.771.281,20
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.769.781,20
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-2.087,52	-99.068,19		1.500,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.056.857,78
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.056.857,78
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					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)					2.206.673,01
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.198.173,01
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					8.500,00
4	Iš kitų šaltinių					153.787,60
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					153.787,60
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		-2.087,52	-99.068,19		8.188.599,59

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 10

ID: 2147380588

D/L: -

FINANSAVIMO SUMŲ LJKUČIAI

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)	99,068,19	4,748,597,20	4,847,665,39	0,00	4,771,281,20	4,771,281,20
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1,013,598,02	1,013,598,02		1,056,857,78	1,056,857,78
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		2,445,968,32	2,445,968,32		2,206,673,01	2,206,673,01
4	Iš kitų šaltinių		153,694,03	153,694,03		153,787,60	153,787,60
5	Iš viso	99,068,19	8,361,857,57	8,460,925,76	0,00	8,188,599,59	8,188,599,59

Višejoji įstaiga Ūtenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Ūtenos m., Ūtenos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 11

ID: -2147380288
 D/L: -

P12 Gauta parama INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos telkėjas		Gautos paramos dalys				15 viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos telkėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigais	Paslaugomis	Turto panaudavimui**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Višejoji sektoriaus subjektai		309,82	11,958,74			12,268,56
1.2	Nr. višejoji sektoriaus subjektai		309,82	11,958,74			12,268,56
1.2.1	VŠĮ Šanki Pilsbergo - Vaistuvės senasis traktas	301061571		6,170,00			6,170,00
1.2.2	Boehringer Ingelheim RCV	302444188		888,10			888,10
1.2.3	UAB Servier Pharm	300088003		1,697,40			1,697,40
1.2.4	Medikoma UAB	134758766		925,87			925,87
1.2.5	UAB Alausia	183615620	309,82				309,82
1.2.6	LSMU ligoninė VŠĮ Kauano klinikos	135163499		2,277,57			2,277,57
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	396,65	X	X	X	396,65
5	Artoninėka	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įvyto turto						
7	Iš viso	X	706,47	11,958,74			12,665,21

X pažymėti ataskaitos lankai nepildomi
 * Fiziniai asmenų duomenys nenaikdinami.
 ** Jei panaudota gauta:
 - nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašios nekilnojamojo turto nuomos rinkės kaina toje teritorijoje;
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašios turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arto panašaus turto nuomos rinkos kaitos nėra, - panaudės davėjo nurodytu kaina toje teritorijoje;
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašios turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arto panašaus turto nuomos rinkos kaitos nėra, - panaudės davėjo nurodytu kaina toje teritorijoje;
 *** Šio stulpelio skaitlyse nurodyti lėšų sumai turi atitikti su 6-ojo višejoji sektoriaus ataskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis rašas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skaitlyse nurodytą lėšų sumai.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr. 12

ID: -2147380588
D/L: --

P12 Paramos panaudojimas **INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Faramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	P pinigais		706,47	-396,65	-309,82				0,00
2	Turtu, išskyrus pinigus	51.780,89	11.958,74	396,65	-14.983,28				49.153,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	IS viso	51.780,89	12.665,21	0,00	-15.293,10				49.153,00

* Šio stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškkinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 13

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
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 teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti terikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaušpoms atkurti				
11	Kita*	275.070,44	7.519,01		
12	Iš viso atidėjinių	275.070,44	7.519,01		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380588
D/L: --

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	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 teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti terikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santūpoms atkurti			
11	Kita*			282.589,45
12	Iš viso atidėjinių			282.589,45

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS Aiškinamojo rašto priedas Nr. 14
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380588
D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo 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	282.589,45	282.589,45
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	282.589,45	282.589,45

Višoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. svy.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 15

ID: -2147380588
 D/L: -

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	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	893,082,67	257,145,06		909,036,99	250,239,77	
2	Su darbo sątykiiais susiję išpareigojimai	147,120,63	25,331,65		170,330,10	21,041,75	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	994,504,03	30,799,87		978,560,87	24,636,38	
4	Sukauptos mokėtinės sumos						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	918,197,99			910,211,36		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	76,306,04	30,799,87		68,349,51	24,636,38	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	7,56	7,56		2,00	2,00	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	7,56	7,56				
5.3	Kitos mokėtinės sumos				2,00	2,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2,034,714,89	313,284,14		2,057,929,96	295,919,90	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS Aiškinamojo rašto priedas Nr. 16
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380588
D/L: --

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	13.411.438,81	12.318.221,19
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**	13.411.438,81	12.318.221,19
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-15,00	-33,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	13.411.423,81	12.318.188,19

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

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinoamojo rašto priedas Nr. 17

ID: -2147380588
D/L: --

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ 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	Kitos veiklos pajamos	9.071,93	6.287,58
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių bandų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	9.071,93	6.287,58
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Somaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	9.071,93	6.287,58

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

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS Aiškinamojo rašto priedas Nr. 18
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147380588
D/L: --

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	-30.799,87	-24.636,38
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, pinigines dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-30.799,87	-24.636,38
1.6	Kitos		

Viešoji įstaiga Utenos regionas, 183854143, Aušroskalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Viso sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr. 19

ID: 2147380588
D.L. –

F22 Darbo užmokesčio sąmatos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

EIL. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prašjes ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąmatos			Darbo užmokesčio sąmatos			Darbo užmokesčio sąmatos			Darbo užmokesčio sąmatos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėnė alga	Priedai, priemokos, įmokos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Esmosios diplomatus ir įtvirtinimų turkams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigėnė alga	Priedai, priemokos, įmokos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Esmosios diplomatus ir įtvirtinimų turkams	Kita
1	Valstybės politiniai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tėbsėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	etnines vadovaujamas pareigas												
3.2	postarbai												
3.3	specializai												
4	Kuriai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neiermumotus darbo sutartis	488	-6.234.084,43	-2.990.707,45			-1.384.012,78	443	-6.390.727,32	-2.754.706,23			-1.183.312,93
5.1	etnines vadovaujamas pareigas	4,0	-204.052,24	-55.853,22			-31.996,51	4,0	-177.574,50	-47.069,64			-18.940,96
5.2	kiti darbuotojai	484,0	-6.030.032,19	-2.934.853,33			-1.352.016,27	439,0	-6.213.152,82	-2.707.636,59			-1.164.371,97
6	Kiti	27,0	-140.781,50	-50.954,71			-20.304,23	38,0	-233.929,30	-72.606,40			-31.796,72
7	Iš viso:	485	-6.375.765,93	-3.041.704,26			-1.405.317,01	481	-6.630.656,62	-2.827.312,63			-1.215.109,65
8	Iš ja socialinio draudimo sąmatos	X	-111.887,88	-53.184,01			-26.531,27	X	-117.192,61	-50.539,92			-20.854,90

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 20

ID: -2147380588

D/L: --

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	1.362,75	
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	1.362,75	
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	-1,77	-79,31
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,77	-73,98
2.3	Palūkanų sąnaudos		-5,33
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	1.360,98	-79,31

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaomojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 21

ID: -2147380588

D/L: --

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

EB. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	2.057.929,96	2.034.714,89
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	2.057.929,96	2.034.714,89



[] ADOC dokumentas

- Turinys
- Metaduomenys
- Parašai
- Tikrinimas

Pavadinimas: 2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinys

Rinkmena: 2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinys..adoc (ADOC-V1.0, BeDOC)

Dokumento parašai

Parašai

DALIUS
DRUNGA,
Direktorius
(2023-03-
24
15:28:13)
Virgilija
Mikšytė,
Finansų ir
apskaitos
skyriaus...

Parašo informacija

Parašo duomenys

Šis parašas yra galiojantis.

Parašas

Pasirašymo laikas: 2023-03-24 15:28:13

Paskirtis: pasirašymas

Formatas: Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)

Pasirašantis asmuo

Vardas, pavardė: DALIUS DRUNGA

Pareigos: Direktorius

Struktūrinis padalinys: Administracija

Sertifikatas

Turėtojas: DALIUS DRUNGA

Leidėjas: EID-SK 2016

Galioja nuo 2020-02-14 iki 2025-02-12

Elementai pasirašyti parašu „DALIUS DRUNGA“

TURINYS

2022 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rin...

METADUOMENYS

Dokumento pavadinimas: 2022 m. gruodžio 31 d. F...

Sudarytojai

VšĮ Utenos ligoninė. Kodas: 183854143.
Adresas:...

Dokumento registracijos

Registravimo data: 2023-03-24.
Registracijos Nr...

Parašai

Pasirašymo data: 2023-03-24, Parašo
paskirtis: ...

PARAŠAI

Virgilija Mikšytė, Finansų ir apskaitos
skyriaus...

[Grįžti į paslaugos pagrindinį puslapį](#)

2021 | visos teisės saugomos Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnyba