

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
183854143, Aukštakalnio g. 3, Utena

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024.07.30 Nr. F-238
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9.622.350,75	9.857.456,25
I.	Nematerialusis turtas		5.818,49	4.897,30
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		5.818,49	4.897,30
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		9.616.532,26	9.852.558,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.021.217,41	5.073.456,11
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.329.496,75	1.384.550,29
II.4	Kiti statiniai		171.541,89	179.000,25
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.582.181,81	2.704.103,25
II.6	Transporto priemonės		8.046,91	7.350,65
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		323.265,79	338.804,70
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		180.781,70	165.293,70
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.147.220,16	4.655.407,33
I.	Atsargos		668.245,88	750.659,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		12.924,74	13.773,24
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		650.894,94	733.084,27
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4.426,20	3.801,80
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		42.671,17	8.431,70
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1.494.875,09	1.527.991,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.527,37	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1.359.739,69	1.434.870,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		132.608,03	92.582,44
III.6	Kitos gautinos sumos			539,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.941.428,02	2.368.324,35
	IŠ VISO TURTO:		13.769.570,91	14.512.863,58

Eil. r.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		9.037.084,65	9.235.048,49
I.	Iš valstybės biudžeto		5.293.246,19	5.384.027,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.168.112,23	1.211.950,15
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.394.559,58	2.465.468,40
IV.	Iš kitų šaltinių		181.166,65	173.602,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.198.618,02	2.187.346,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2.198.618,02	2.187.346,62
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		189.732,36	239.869,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		988.694,00	894.042,09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1.020.191,66	1.053.434,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		2.533.868,24	3.090.468,47
I.	Dalininkų kapitalas		430.145,23	430.145,23
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.103.723,01	2.660.323,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-556.600,23	419.889,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.660.323,24	2.240.433,86
3.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		13.769.570,91	14.512.863,58

Direktorius

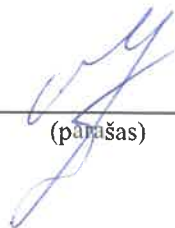
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo
arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Tomas Saladis
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Mikolaitytė
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

183854143, Aukštakalnio g. 3, Utena

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024.07.30 Nr.F-238/1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8.221.408,73	7941319,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		619.215,63	1028343,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		205.124,24	201346,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		61.929,27	49824,78
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		244.271,87	548635,32
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		107.890,25	228536,41
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		7.602.193,10	6912975,94
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7.602.193,10	6912975,94
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-8.779.336,96	-8172536,99
	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-6.281.943,54	-5522390,79
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-432.099,51	-374410,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-171.800,66	-165517,80
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-812,00	-144,40
V.	TRANSPORTO		-26.835,77	-41266,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14.261,30	-15126,55
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-86.671,51	-600102,96
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-78.990,25	-2999,45
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.004.854,47	-883290,48
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-7.496,93	-3556,73
XI.	NUOMOS			-3288,12
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-673.547,02	-560442,60
XIV.	KITOS		-24,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		-557.928,23	-231.217,86

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.347,11	1.936,20
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		11.902,71	4438,49
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-10.555,60	-2502,29
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-19,11	-12,65
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-556.600,23	-229.294,31
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-556.600,23	-229294,31
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
 (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


 (parašas)

 Tomas Saladis
 (vardas ir pavardė)


 (parašas)

 Daiva Mikolaitytė
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė

Kodas 183854143, Aukštakalnio g.3, Utena, LT-28151.

Tel./faks. (8-389) 63820, el. p. info@utenosligonine.lt

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2024 METŲ I PUSMEČIO DUOMENIMIS

2024-07-30 Nr. F-238/2

Utena

I. BENDROJI DALIS

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 nespacializuotas, spacializuotas 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 2024 m. sausio 1 d. - 2024 m. birželio 30 d.

Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

Ligoninės struktūriniai padaliniai kitais adresais:

- Reabilitacijos skyrius yra adresu: Kupiškio gatvė 66, Utena;

- Konsultacijų poliklinikos ir Reabilitacijos skyriaus kabinetai - Aukštakalnio gatvė 5,

Utena.

II. MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Įstaigos apskaitos politika pateikta Aiškinamajame rašte prie 2023 metų finansinių ataskaitų rinkinio, kuris buvo pateiktas dalininkams Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai ir Utenos rajono savivaldybės tarybai.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine (likutine) verte.

Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija

skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė ;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tai padaryti neįmanoma, nematerialusis turtas registruojamas simboline verte.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio

materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto kriterijus.

Ilgalaikiu materialiu turtu įstaigoje laikomas turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai ir vertė ne mažesnė nei 500 Eur. Nuo 2015 m. sausio 1 dienos turto likvidacinė vertė – 1 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine (likutine) verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridendant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį)

nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto, registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti neįmanoma, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę įmanoma nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline 1 euro verte.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicininės priemonės į sąnaudas nurašomi pagal

nurašymo aktus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius, pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas perdavus į skyrius, pagal nurašymo aktus.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo politiką.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti menkavertis inventorių. Naudojamo menkaverčio inventoriaus apskaita tvarkoma užbalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas ir įsipareigojimai

Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina.

Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus, atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitose įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

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

Įstaiga vykdydama veiklą, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas, taiko šiuos metodus:

1. palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

2. likvidumo rizika, t. y. rizika, kada Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų, valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

3. Įstaiga neturi sukaupti didelių valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-tąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, sąnaudas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18-ajame VSAFAS standarte „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ išvardintus pripažinimo kriterijus.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę, ir tikėtina, kad jai įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai yra taikomas kaupimo principas. Suteiktų paslaugų ir kitų įmokų pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatomis.

Finansavimo pajamos yra pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamomis laikomas tik įstaigos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos įvertinamos ir veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas tikraja verte.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaita tvarkoma vadovaujantis 11-ajame VSAFAS standarte „Sąnaudos“ nustatytais reikalavimais.

Įstaigoje sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo laikotarpiu, kai yra patiriamos, t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma susieti su pajamų uždirbimu, ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kai buvo patirtos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas, kurios priskiriamos pagrindinėms įstaigos funkcijoms. Sąnaudos, kurios susiję su nepagrindinės veiklos pajamų uždirbimu, priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną.

Apskaitoje įstaigos darbuotojams už kasmetines nepanaudotas atostogas reikalingos apmokėti sumos perskaičiuojamos ir pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinių metų gruodžio 31 d., vieną kartą metuose.

Turto nuvertėjimas

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atliekant metinę inventurizaciją, arba esant poreikiui nustatoma, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialusis turtas gali būti nuvertėjęs. Jei yra, tai nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimeis ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo sumos, kad turto nudėvimoji vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21- ajame VSAFAS “Sandoriai užsienio valiuta”. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojami pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta likučių perkainojimo dieną registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Šių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės, reglamentuoja 18-asis VSAFAS “Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai”.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos apie segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose pateikimo reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“ . Įstaiga tvarko apskaitą pagal segmentą - Sveikatos apsauga.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga taiko tęstinę apskaitos politiką, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. pakeista politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Atlikus skaičiavimus, jų įtaka parodoma einamųjų metų ataskaitose.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai keičiami vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais principais.

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

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių apyskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Praėjusių ataskaitinių laikotarpių apskaitoje padaryta klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,2 % per praėjusius finansinius metus uždirbtų pajamų.

Ir esminės ir neesminės praėjusių laikotarpių apskaitos klaidos taisomos ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

P03 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo sukaupta amortizacija ir įsigyta programinė įranga už **2554,31** Eur.

Pridedama: Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 1.

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 **35146,85** Eur, tai surado: medicininė įranga – 11131,00 Eur, baldai - 14670,00 Eur, kompiuterinė įranga – 1191,85 Eur, transporto priemonės – 1850,00 Eur ir kito ilgalaikio turto - 6304,00 Eur; ilgalaikio turto per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta už **118529,86** Eur ir iš ES paramos fondų lėšų medicininės įrangos įsigyta už **29645** Eur.

Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina finansuojama iš Europos Sąjungos fondų ir ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšų vykdomo projekto Nr. 09-008-P-0005 „Utenos ligoninės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“ – **15488,00** Eur.

Pridedama: Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 2.

P08 pastaba. Atsargos

Trumpalaikio turto „Atsargos“ balansinės vertės pasikeitimą įtakojo atsargų įsigijimas ir panaudojimas.

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

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

Pridedama: Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pagal 8-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr.3.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Trumpalaikio turto „Išankstiniai apmokėjimai“ balansinę vertę sudaro: būsimų laikotarpių sąnaudų, tai darbo užmokesčio (atostoginių dalis) – **42671,17** Eur.

P10 pastaba. Gautinos sumos

Trumpalaikio turto „Per vienerius metus gautinos sumos“ balansinės vertę sudaro:
Skola už suteiktas medicininės paslaugas sudaro – **1359739,69** Eur (Panevėžio teritorinė ligonių kasos skolos dalis - 1349876,58 Eur, kitų pirkėjų skolos už paslaugas – 9863,11 Eur).
Gautinos finansavimo sumos **2527,37** Eur (iš ES fondų užimtumo finansavimas).
Sukauptas gautinas sumas sudaro sumos:
iš Europos Sąjungos fondų ir ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšų vykdomo projekto Nr. 09-008-P-0005 „Utenos ligoninės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“ – **72771,54** Eur.
iš valstybės biudžeto lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 09-008-P-0005 „Utenos ligoninės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“ – **5778,72** Eur.;
sukauptos paslaugų pajamos – **51152,94** Eur;
sukauptos atostoginių sąnaudos - **2904,83** Eur.

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Trumpalaikio turto „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ balansinės vertės pasikeitimus įtakojo TLK atsiskaitymai už paslaugas Piniginių lėšų likutį **1941428,02** Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė lėšos gautos iš TLK – 1777992,12 Eur, ligoninės uždirtos lėšos už mokamas paslaugas 79177,25 Eur, piniginės lėšos gautos pagal projektą 84258,65 Eur..

P12 pastaba. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos pagal šaltinius gautos per ataskaitinį laikotarpį:
Iš valstybės biudžeto lėšų:
- Lietuvos sveikatos mokslų universitetas rezidentų vadovų darbo užmokestis – 1026,70 Eur.
- Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie SAM atsargos – 22,75 Eur.;
- Iš valstybės ilgalaikio kito ilgalaikio turto gauta – 22213,86 Eur ir medicininės įrangos už 91969,99 Eur
Iš Europos Sąjungos biudžeto lėšų:
- gauta medicininės įrangos už 29645 Eur
- iš Europos Sąjungos fondų ir ekonomikos gaivinimo ir atsparumo didinimo priemonės lėšų vykdomo projekto Nr. 09-008-P-0005 „Utenos ligoninės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“ – 101698,00 Eur.
Iš savivaldybės biudžeto:
- trūkstantį specialybių gydytojų motyvavimas įdarbinant savivaldybės asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 18091,35 Eur.
Iš kitų šaltinių:
- Lietuvos sveikatos mokslų universiteto pervestos lėšos rezidentų vadovų darbo užmokesčiui – 755,33 Eur.
- nemokamai gaunamas turtas (Valstybinė ligonių kasa apmoka tiekėjui) – 114699,46 Eur,
- UAB „Armila“ parama medikamentais už 571,54 Eur.;
- Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG Lietuvos filialas parama medikamentais už 1022,10 Eur;
- Berlin Chemie parama medikamentais už 2753,70 Eur.
Finansavimo sumų panaudojimas pagal finansavimo šaltinius detalizuotas 4 priede.
Pridedama: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

P13 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Ligoninė neturi.

P15 pastaba. Atidėjiniai

Vadovaudamasis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis Ligoninė atidėjinių neturi.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinos sumos už birželio mėn. sudaro **189732,36** Eur:

1) už paslaugas – 130049,32 Eur;

2) už medikamentus ir kitas medicinos priemones – 41235,17 Eur;

3) už prekes – 18447,87 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai už birželio mėn. sudaro **988694,00** Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 562130,94 Eur,

- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 255978,38 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),

- mokėtinas gyventojų pajamų mokeskis – 168554,66 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos **1020191,66** Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudų 986801,38 Eur ir apskaičiuoti skatinimo priedai už 2023 m. gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas - 33390,28 Eur.

P18 pastaba. Grynasis turtas

Ligoninės grynąjį turtą sudaro dalininkų įnašas **430145,23** Eur, perviršis **2103723,01** Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai Ligoninės grynasis turtas yra 2533868,24 Eur.

Ligoninės 2024 m. ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos rezultatas deficitas **556600,23** Eur, nes pajamų gauta 8233311,44 Eur, o sąnaudų patirta 8789911,67 Eur.

Finansinio veiklos rezultato deficito susidarymą nulėmė keletas veiksnių, tai Nacionalinės sveikatos sistemos Šakos kolektyvinės sutarties vykdymas dėl darbo užmokesčio taikomų koeficientų nustatytų ribų ir naujo bazinio dydžio (BD – 730 Eur pakeistas į BD- 840 Eur,) taikymas nuo 2024-01-01, taip pat medikamentų, kitų paslaugų kainų padidėjimas per ataskaitinį periodą, bei padidėję nusidėvėjimo kaštai, nes nemažai ilgalaikio turto buvo įsigyta 2022 ir 2023 metais, dar vienas svarbus faktas, kas daro neigiamą įtaką negauta pajamų dalis už suteiktas reabilitacijos ir aktyviojo gydymo medicininės paslaugas per 2024 m. I pusmetį, kurios viršijo TLK sutartinius įsipareigojimus, 2024 m. I pusmečio negautų pajamų dalis sudaro apie 300 tūkst. Eur, kurios gali būti pripažintos pajamomis tik metams pasibaigus.

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos ir kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos pajamos 2024 m. I pusmetį padidėjo 9,7 proc. lyginant su 2023 m. I pusmečio pajamomis.

Pajamos iš TLK sudaro 7558677,88 Eur, padidėjo apie 10 proc. dėl Valstybinės ligonių kasos medicininių paslaugų nustatytų kainų padidinimo.

Pajamos už mokamas paslaugas 43515,22 Eur, lyginant su 2023 m. I pusmečio pajamomis sumažėjo apie 28 proc.

Kitos veiklos pajamos – 11902,71 Eur, lyginant su 2023 m atitinkamu laikotarpiu padidėjo 2,7 karto.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos ir kitos sąnaudos

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

Veiklos sąnaudų palyginamoji analizė pateikta lentelėje:

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Palyginimas 2024 m. I p. vs 2023 m. I p.
	Suma	Procentais	Suma	Procentais	Procentais
Veiklos sąnaudos	8789911,67	100	8175051,93	100	7,5
Darbo užmokesčio sąnaudos	6170886,78	70,20	5424586,15	66,36	13,8
Socialinio draudimo sąnaudos	111056,76	1,26	97804,64	1,20	13,5
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	432099,51	4,92	374410,85	4,58	15,4
Šildymo sąnaudos	63811,77	0,73	72221,71	0,88	-11,6
Elektros energijos sąnaudos	61345,92	0,70	53990,27	0,66	13,6
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	19407,98	0,22	15694,01	0,19	23,7
Ryšių paslaugų sąnaudos	4320,92	0,05	4583,92	0,06	-5,7
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	22914,07	0,26	19027,89	0,23	20,4
Komandiruočių sąnaudos	812	0,01	144,4	0,00	462,3
Transporto sąnaudos	26835,77	0,31	41266,26	0,50	-35,0
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	14261,3	0,16	15126,55	0,19	-5,7
Medicininės aparatūros remonto ir eksploatavimo sąnaudos	56944,04	0,65	129817,52	1,59	-56,1
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	29727,47	0,34	470285,44	5,75	-93,7
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	78990,25	0,90	2999,45	0,04	2533,5
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	1004854,47	11,43	883290,48	10,80	13,8
Kitos veiklos sąnaudos ir socialinės išmokos	18095,64	0,21	9359,79	0,11	93,3
Kitų paslaugų sąnaudos	673547,02	7,66	560442,6	6,86	20,2
tame sk.:					
Tyrimai kitų laboratorijų	49877,42	7,41	36955,03	6,59	35,0
Maitinimas	232252,5	34,48	176419,7	31,48	31,6
Valymas	49066,77	7,28	53883,71	9,61	-8,9
Skalbimas	160990,34	23,90	153021,81	27,30	5,2
Kitos	181359,99	26,93	140162,35	25,01	29,4

2024 m. sausio 1 d. buvo didinama darbuotojų atlyginimų pastovioji dalis apie 13 procentų. Ligoninėje visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis.

Sumažėjo paprastojo remonto sąnaudos, nes 2023 m. pagal projektą „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ atliekamas patalpų remontas.

Sumažėjo medicininės aparatūros remonto ir eksploatavimo sąnaudos, nes 2023 m. buvo atliktas kompiuterinio tomografo remontas.

Dėl kainų augimo, padidėjo elektros, maitinimo, skalbimo ir kitų paslaugų sąnaudos, nuo 2024 m. gegužės 1 d. atsisakėme valymo paslaugų ir buvo įdarbinti darbuotojai ligoninės valymui, supirkta reikiama įranga ir valymo priemonės

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos delspinigių sąnaudos - 19,11Eur.

Pridedama: Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatus pagal 6-ojo VSAFAS. Aiškinamojo rašto priedas Nr.5.

P25 pastaba. Neapibrėžti įsipareigojimai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

P26 pastaba. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas.

Reikšmingų poataskaitiniai įvykių nebuvo, o restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

Direktorius



Tomas Saladis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Daiva Mikolaitytė

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
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	19,11	55,84
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	19,11	55,84
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-19,11	-55,84

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		42511,90							42511,9
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0	2554,31	0	0	0	0	0	0	2554,31
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		2554,31							2554,31
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									0
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.	parduoto									0
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto									0
4.	Pergrupavimai (+ / -)									0
5.	Kiti pokyčiai									0
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	0	45066,21	0	0	0	0	0	0	45066,21
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		33317,35							33317,35
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	37614,60		X		X	X		37614,6
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		0
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1633,12		X		X	X		1633,12
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	0	0	X	0	X	X	0	0
10.1.	parduoto	X			X		X	X		0
10.2.	perduoto	X			X		X	X		0
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		0
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		0
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		0
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	39247,72	0	X	0	X	X	0	39247,72

14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									0
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo									0
18.1.	parduoto									0
18.2.	perduoto									0
18.3.	nurašyto									0
19.	Pergrupavimai (+ / -)									0
20.	Kiti pokyčiai									0
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	0,00	5818,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5818,49
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	0,00	4897,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4897,3
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									0
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									0

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavi
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	7137809,67	1620331,81	226848,01	6699209,43	169073,9	1242573,98	165293,7	17261140,5
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	22213,86	0	0	137092	1850	22165,85	15488	198809,71
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				11131	1850	22165,85	15488	50634,85
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	22213,86			125961				148174,86
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								0
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0	0	0	63476,72	0	12942,58	0	76419,3
3.1.	parduoto								0
3.2.	perduoto								0
3.3.	nurašyto				63476,72		12942,58		76419,3
4.	Pergrupavimai (+ / -)	-22213,86					22213,86		0
5.	Kiti pokyčiai								0
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	7137809,67	1620331,81	226848,01	6772824,71	170923,9	1274011,11	180781,7	17383530,91
6.1.	is jos. turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				2065055,13	149229,9	582247,19		2796532,22

7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2064353,56	235781,52	47847,76	3995106,18	161723,25	903769,28	X	7408581,55
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	4370,01						X	4370,01
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	52238,7	55053,54	7458,36	259011,41	1153,74	51172,57	X	426088,32
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	0	0	0	63474,69	0	12936,55	X	76411,24
10.1.	perduoto							X	0
10.2.	perduoto							X	0
10.3.	nurašyto				63474,69		12936,55	X	76411,24
11.	Pergrupavimai (+ / -)	-4370,01					4370,01	X	0
12.	Kiti pokyčiai								0
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	2116592,26	290835,06	55306,12	4190642,9	162876,99	950745,32	X	7766998,65
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								0
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								0
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								0
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)	0	0	0	0	0	0	0	0
18.1.	perduoto								0
18.2.	perduoto								0
18.3.	nurašyto								0
19.	Pergrupavimai (+ / -)								0
20.	Kiti pokyčiai								0
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)	5021217,41	1329496,75	171541,89	2582181,81	8046,91	323265,79	180781,7	9616532,26
22.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties								0

	laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								0
22.2.	laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								0
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								0
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								0
22.5.	laikinais nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								0
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								0
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	5073456,11	1384550,29	179000,25	2704103,25	7350,65	338804,7	165293,7	9852558,95
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								0
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								0
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								0
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								0
23.5.	laikinais nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								0
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								0

Pastabos:

1. X pažymėti 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.

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Parduota								0,00
10.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00
10.3.	Sunaudota veikloje								0,00
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	12924,74	650894,94	0,00	0,00	4426,20	0,00	0,00	668245,88
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	13773,24	733084,27	0,00	0,00	3801,80	0,00	0,00	750659,31

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5384027,83	1026,70	0,00	114206,60	0,00	0,00	205124,24	0,00	890,70	0,00	5293246,19
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5382866,49		881,73	114206,60			203817,93		890,70		5293246,19
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1161,34	1026,70	-881,73				1306,31				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1211950,15	18091,35	0,00	0,00	0,00	0,00	61929,27	0,00	0,00	0,00	1168112,23
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1211950,15						43837,92				1168112,23
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		18091,35					18091,35				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):	2465468,40	106263,15	0,00	29645,00	0,00	0,00	201769,71	0,00	5047,26	0,00	2394559,58
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2458887,50			29645,00			195620,12				2292912,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6580,90	106263,15					6149,59		5047,26		101647,20
4.	Iš kitų šaltinių:	173602,11	755,33	0,00	114699,46	0,00	0,00	107890,25	0,00	0,00	0,00	181166,65
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	173602,11			114699,46			107134,92				181166,65
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		755,33					755,33				0
5.	Iš viso finansavimo sumų	9235048,49	126136,53	0,00	258551,06	0,00	0,00	576713,47	0,00	5937,96	0,00	9037084,65

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyimas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.