

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2024.10.30 Nr. F-277

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		9.429.968,25	9.857.456,25
I.	Nematerialusis turtas	P03	6.347,96	4.897,30
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		6.347,96	4.897,30
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	9.423.620,29	9.852.558,95
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4.995.098,06	5.073.456,11
II.3	Infrastruktūros statiniai		1.301.969,98	1.384.550,29
II.4	Kiti statiniai		167.812,71	179.000,25
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.457.472,92	2.704.103,25
II.6	Transporto priemonės		14.280,48	7.350,65
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		302.029,94	338.804,70
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		184.956,20	165.293,70
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.825.945,67	4.655.407,33
I.	Atsargos	P08	653.263,38	750.659,31
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		16.209,30	13.773,24
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		633.298,98	733.084,27
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.755,10	3.801,80
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	47.973,22	8.431,70
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.491.916,21	1.527.991,97
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2.475,05	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1.343.787,79	1.434.870,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		145.653,37	92.582,44
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	539,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.632.792,86	2.368.324,35
	IŠ VISO TURTO:		13.255.913,92	14.512.863,58

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	8.866.317,93	9.235.048,49
I.	Iš valstybės biudžeto		5.245.262,22	5.384.027,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1.146.193,27	1.211.950,15
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.305.576,47	2.465.468,40
IV.	Iš kitų šaltinių		169.285,97	173.602,11
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.251.704,60	2.187.346,62
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	P13	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.251.704,60	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		339.126,96	239.869,81
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		924.611,10	894.042,09
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		987.267,44	1.053.434,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		699,10	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	2.137.891,39	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		1.707.746,16	2.660.323,24
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-952.577,08	419.889,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.660.323,24	2.240.433,86
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		13.255.913,92	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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2024.10.30 Nr.F-278

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P21	12.295.985,43	11621325,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		878.110,16	1442667,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		257.477,67	264225,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		91.705,63	114821,24
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		353.481,15	740929,35
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		175.445,71	322691,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11.417.875,27	10178657,90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		11.417.875,27	10178657,90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-13.267.598,76	-12264266,98
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-9.451.166,54	-8420182,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-649.185,10	-570356,69
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-232.380,06	-227242,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-812,00	-200,40
V.	TRANSPORTO		-46.043,05	-53470,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14.514,20	-21193,38
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-268.006,98	-800146,53
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-79.630,11	-3220,30
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.484.804,55	-1307579,19
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-9.323,48	-5629,05
XI.	NUOMOS			-4932,18
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1.031.708,69	-850114,59
XIV.	KITOS		-24,00	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-971.613,33	-642.941,78
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		20.137,79	5.057,17
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		34.997,68	7559,46
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-14.859,89	-2502,29
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1.101,54	-12,65
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P18	-952.577,08	-637.897,26
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P18	-952.577,08	-637.897,26
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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)

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 DEVYNIŲ MĖNESIŲ DUOMENIMIS

2024-10-30 Nr. F-277/1

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 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 2024 m. sausio 1 d. - 2024 m. rugsėjo 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 menkavertio 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 **3982,11** 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 liginės lėšomis įsigyta ilgalaikio materialaus turto už **222093,93** Eur, tai surado: medicininė įranga – 142574,90 Eur, baldai – 16450,00 Eur, kompiuterinė įranga – 2536,16 Eur, transporto priemonės – 8750,00 Eur ir kito ilgalaikio turto – 9906,51 Eur; neatlygintinai ilgalaikio turto – 22213,86 Eur, iš to 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 liginės skubiosios medicinos pagalbos ir intensyviosios terapijos paslaugų kokybės gerinimas“ – 19662,50 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. Liginė 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 sąnaudos, tai darbo užmokesčio (atostoginių dalis, prenumerata, draudimas, licencijos) – **47973,22** Eur.

P10 pastaba. Gautinos sumos

Trumpalaikio turto „Per vienerius metus gautinos sumos“ balansinės vertę sudaro:
Skola už suteiktas medicininės paslaugas sudaro – **1343787,79** Eur (Panevėžio teritorinė ligonių kasos skolos dalis - 1336188,97 Eur, kitų pirkėjų skolos už paslaugas – 7598,82 Eur).

Gautinos finansavimo sumos **2475,05** 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” – **85816,88** 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 **1632792,86** Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė lėšos gautos iš TLK – 13993397,08 Eur, ligoninės uždirtos lėšos už mokamas paslaugas 153324,68 Eur, piniginių lėšos gautos pagal projektą 80071,10 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 ir 23,92 Eur;

- Ekstremalių situacijų centro prie SAM atsargos (vaistai) 882,20 Eur ir (priemonės) 3487,34 Eur;

- Iš valstybės ilgalaikio kito ilgalaikio turto gauta – 22213,86 Eur (įrenginys iš statinio dalies, nudėvėta dalis -4370,01 Eur) ir medicininės įrangos už 96316 Eur.

Iš Europos Sąjungos biudžeto lėšų:

- gauta medicininės įrangos už 29645 Eur;

- iš Europos Sąjungos lėšų gautas finansuojamas darbo užmokestis iš Užimtumo tarnybos prie LR SADM – 11798,75 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:

- trūkstančių specialybių gydytojų motyvavimas įdarbinant savivaldybės asmens sveikatos priežiūros įstaigose – 25948,75 Eur.

Iš kitų šaltinių:

- Lietuvos sveikatos mokslų universiteto pervestos lėšos rezidentų vadovų darbo užmokesčiui – 755,33 Eur.

- Vilniaus universitetas pervestos lėšos rezidentų vadovų darbo užmokesčiui – 525,42 Eur;
 - VMI parama (iš gaunamo GPM procento) – 381,00 Eur;
 - nemokamai gaunamas turtas (Valstybinė ligonių kasa apmoka tiekėjui) – 164421,15 Eur,
 - UAB „Armila“ parama medikamentais už 939,57 Eur;
 - Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG Lietuvos filialas parama medikamentais už 1022,10 Eur;
 - UAB Medikona parama medikamentais už 331,30 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 rugsėjo mėn. sudaro **339126,96** Eur:

- 1) už paslaugas – 135965,30 Eur;
- 2) už medikamentus ir kitas medicinos priemones – 113020,89 Eur;
- 3) už prekes – 28950,06 Eur;
- 4) už ilgalaikį turtą – 2658,71 Eur;
- 5) vykdomų projektų paslaugų – 58532,00 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai už rugsėjo mėn. sudaro **924611,10** Eur:

- mokėtinas darbo užmokestis – 542254,29 Eur,
- mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 222081,88 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 mokestis – 158379,25 Eur.

- kitos mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus, profsąjungoms – 1895,68 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos **987267,44** Eur, tai sukauptos atostoginių sąnaudų 986801,38 Eur ir kitos mokėtinos sumos 466,06 Eur (žala PSDF biudžetui).

P18 pastaba. Grynasis turtas

Ligoninės grynąjį turtą sudaro dalininkų įnašas **430145,23** Eur, perviršis **1707746,16** Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai Ligoninės grynasis turtas yra 2137891,39 Eur.

Ligoninės 2024 m. ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos rezultatas deficitas **952577,08** Eur, nes pajamų gauta 1233083,11 Eur, o sąnaudų patirta 13283560,19 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 2024 m. birželio mėnesį sugedo kompiuterinis tomografas, kurio remontui ir detalėms 2024 m. III ketvirtį išleidome 138099,00Eur. Akušerijos ir ginekologijos skyrius bei Vaikų ligų skyrius dirba nuostolingai dėl mažo pacientų skaičiaus ir atliekamų paslaugų gaunamos pajamos nepadengia šių skyrių tiesioginių kaštų, bet šie skyriai užtikrina akušerijos ir ginekologijos bei vaikų ligų aktyviojo gydymo paslaugų teikimą visą parą septynias dienas per savaitę regione.

Veiklos rezultatui neigiamą įtaką daro ir negauta pajamų dalis už suteiktas brangių tyrimų ir aktyviojo gydymo medicininės paslaugas per 2024 m. devynis mėnesius, kurios viršijo TLK sutartinius įsipareigojimus, tai sudaro apie 439 tūkst. Eur, kurios gal bus pripažintos pajamomis tik metų pabaigoje.

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos ir kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos pajamos 2024 m. per devynis mėnesius padidėjo 12,17 proc. lyginant su 2023 m. devynių mėnesių pajamomis.

Pajamos iš TLK sudaro 11349190,99 Eur, padidėjo apie 12,5 proc. dėl Valstybinės ligonių kasos medicininių paslaugų nustatytų kainų padidinimo.

Pajamos už mokamas paslaugas 68684,28 Eur, lyginant su 2023 m. devynių mėnesių pajamomis sumažėjo apie 24,1 proc.

Kitos veiklos pajamos – 34997,68 Eur, lyginant su 2023 m atitinkamu laikotarpiu padidėjo 4,6 karto.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos ir kitos sąnaudos

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

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

Dėl ankstesniais metais įsigyto ilgalaikio materialaus turto padidėjo nusidėvėjimo sąnaudos, reikšmingą sąnaudų dalį sudarė nurašytos sumos, tai atsargos gautos per pandeminių laikotarpių ir nepanaudotos, praėjus galiojimo terminui nurašytos.

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

Atsargų dalyje, didelę sąnaudų dalį sudaro medikamentai ir medicininės priemonės: vaistai 327220 Eur, dezinfekavimo priemonės 9156 Eur, kitos priemonės ir reagentai 721727 Eur (tame skaičiuje protezavimo priemonės 161805 Eur), kraujo produktai sudaro 163883 Eur.

Dėl kainų augimo padidėjo vandens, kitų komunalinių paslaugų, maitinimo, skalbimo, tyrimų 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.

Veiklos sąnaudų (2024 metų ataskaitinis laikotarpis vs 2023 metų atitinkamas laikotarpis) 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	13283560,19	100	12266781,92	100	8,3
Darbo užmokesčio sąnaudos	9283279,76	69,89	8272181,56	67,44	12,2
Socialinio draudimo sąnaudos	167886,78	1,26	149492,95	1,22	12,3
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	649185,1	4,89	568658,51	4,64	14,2
Šildymo sąnaudos	75169,25	0,57	83907,67	0,68	-10,4
Elektros energijos sąnaudos	85200,32	0,64	83747,74	0,68	1,7
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	29020,99	0,22	24401,4	0,20	18,9
Ryšių paslaugų sąnaudos	6604,52	0,05	6742,36	0,05	-2,0
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	36384,98	0,27	28443,43	0,23	27,9
Komandiruočių sąnaudos	812	0,01	200,4	0,00	305,2
Transporto sąnaudos	46343,05	0,35	53470,02	0,44	-13,3
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	14514,2	0,11	21193,38	0,17	-31,5
Medicininės aparatūros remonto ir eksploatavimo sąnaudos	226122,24	1,70	174289,46	1,42	29,7
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	41884,74	0,32	625857,07	5,10	-93,3
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	79630,11	0,60	3220,3	0,03	2372,8
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	1488804,55	11,21	1307579,19	10,66	13,9
Kitos veiklos sąnaudos ir socialinės išmokos	20984,91	0,16	13281,89	0,11	58,0
Kitų paslaugų sąnaudos	1031732,69	7,77	850114,59	6,93	21,4
tame sk.:					
Tyrimai kitų laboratorijų	74386,45	7,21	55472,78	6,53	34,1
Maitinimas	344160	33,36	269302,1	31,68	27,8
Valymas	49921,77	4,84	81071,21	9,54	-38,4
Skalbimas	244166,95	23,67	231647,79	27,25	5,4
Kitos	319097,52	30,93	212620,71	25,01	50,1

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos delspinigių sąnaudos – 82,33Eur ir žalos atlyginimo PSDF biudžetui sąnaudos - 1019,21 Eur.

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	1101,54	55,84
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	1101,54	55,84
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1101,54	-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	Plėtos 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	3982,11	0	0	0	0	0	0	3982,11
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		3982,11							3982,11
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	46494,01	0	0	0	0	0	0	46494,01
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	2531,45		X		X	X		2531,45
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	40146,05	0	X	0	X	X	0	40146,05

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	6347,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6347,96
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 „Prestizas“ 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	142574,9	8750	28892,67	19662,5	222093,93
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				16613,9	8750	28892,67	19662,5	73919,07
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								0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0	0	0	95349,54	0	12942,58	0	108292,12
3.1.	parduoto								0
3.2.	perduoto								0
3.3.	nurašyto				95349,54		12942,58		108292,12
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	6746434,79	177823,9	1280737,93	184956,2	17374942,31

6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektorius subjekto veikloje, išsigijimo arba pasigaminimo savikaina				2033182,31	149229,9	632015,29		2814427,5
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	4370,00						X	4370
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	78358,05	82580,31	11187,54	389202,33	1820,17	83505,25	X	646653,65
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	0	0	0	95346,64	0	12936,55	X	108283,19
10.1.	perduoto							X	0
10.2.	perduoto							X	0
10.3.	nurašyto				95346,64		12936,55	X	108283,19
11.	Pergrupavimai (+ / -)						4370,01	X	4370,01
12.	Kiti pokyčiai								0
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	2147081,61	318361,83	59035,3	4288961,87	163543,42	978707,99	X	7955692,02
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)	4990728,06	1301969,98	167812,71	2457472,92	14280,48	302029,94	184956,2	9419250,29
22.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								0
22.2.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								0
22.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								0
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								0
22.5.	laikina 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.	pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								0
23.2.	pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								0
23.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								0
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								0
23.5.	laikina 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 inventoriūs	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)	16209,30	633298,98	0,00	0,00	3755,10	0,00	0,00	653263,38
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	118576,06	0,00	0,00	257477,67	0,00	890,70	0,00	5245262,22
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5382866,49		881,73	118576,06			256171,36		890,70		5245262,22
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	25948,75	0,00	0,00	0,00	0,00	91705,63	0,00	0,00	0,00	1146193,27
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1211950,15						65756,88				1146193,27
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		25948,75					25948,75				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	113496,75	0,00	29645,00	0,00	0,00	353481,15	0,00	5047,71	55495,18	2305576,47
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2458887,50			29645,00			284602,78				2203929,72
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6580,90	113496,75					68878,37		5047,71	55495,18	101646,75
4.	Iš kitų šaltinių:	173602,11	1661,75	0,00	169467,82	0,00	0,00	175445,71	0,00	0,00	0,00	169285,97
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	173602,11			169467,82			174690,38				168379,55
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1661,75					755,33				906,42
5.	Iš viso finansavimo sumų	9235048,49	142133,95	0,00	317688,88	0,00	0,00	878110,16	0,00	5938,41	55495,18	8866317,93

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; 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.

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Viešoji įstaiga Utenos ligoninė
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinė ataskaita už 2024 metų devynis mėn. VšĮ Utebos ligoninė
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-11-14 Nr. (13.7) S-641
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Daiva Mikolaitytė Vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-14 15:06
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-14 15:06
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2024-07-04 12:52 - 2029-07-03 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Tomas Saladis Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-11-14 15:08
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-11-14 15:08
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2022-07-05 16:13 - 2025-07-05 16:13
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20241030.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-11-14)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-11-14 nuorašą suformavo Daiva Mikolaitytė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-