

KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS MERAS

POTVARKIS DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS LIGONINĖS 2022 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS IR FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO

2023 m. gegužės 8 d. Nr. M-35
Kelmė

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 3 straipsnio 3 dalimi, 10 dalies 2 punktu, 15 straipsnio 3 dalies 7 punktu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2023 m. balandžio 20 d. sprendimu Nr. T-109 „Dėl pavedimo Kelmės rajono savivaldybės merui vykdyti savivaldybės tarybos įgaliojimus“,

tvirtinu pridedamus:

1. Viešosios įstaigos Kelmės ligoninės 2022 metų veiklos ataskaitą (pridedama).
2. Viešosios įstaigos Kelmės ligoninės 2022 metų finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama).

Potvarkis per vieną mėnesį gali būti skundžiamas Regionų apygardos administraciniam teismui, skundą (prašymą) paduodant bet kuriuose šio teismo rūmuose, Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės meras

Ildefonsas Petkevičius

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

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė

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

162730167, Nepriklausomybės g. 2, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023-02-28 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.438.154,99	2.248.736,20
I.	Nematerialusis turtas	III.1	15.410,34	4.920,33
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		13.797,02	2.984,33
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.613,32	1.936,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	2.422.744,65	2.243.815,87
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.787.582,22	1.834.184,94
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		26.075,31	33.391,11
II.5	Mašinos ir įrenginiai		530.011,53	322.130,69
II.6	Transporto priemonės		2.836,02	5.099,57
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		55.080,57	39.345,56
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		21.159,00	9.664,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.513.956,41	1.505.963,22
I.	Atsargos	III.3	152.347,20	126.670,52
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		152.347,20	126.670,52
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.4	7.666,13	5.619,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.5	633.253,73	600.372,94
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			45.332,02

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		617.885,43	506.446,14
III.5	Sukauptos gautinos sumos			35.844,78
III.6	Kitos gautinos sumos		15.368,30	12.750,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.6	720.689,35	773.300,10
	IŠ VISO TURTO:		3.952.111,40	3.754.699,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.8	1.930.933,08	1.904.497,25
I.	Iš valstybės biudžeto		438.063,90	482.394,52
II.	Iš savivaldybės biudžeto		913.753,04	900.833,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		566.774,74	507.001,95
IV.	Iš kitų šaltinių		12.341,40	14.267,43
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		678.413,86	516.174,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	III.9	83.144,58	65.888,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		83.144,58	65.888,71
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10	595.269,28	450.286,25
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			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		45.104,03	41.827,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1.345,80	25,56
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		531.157,64	397.637,12
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		17.661,81	10.796,00
F.	GRYNASIS TURTAS	III.12	1.342.764,46	1.334.027,21
I.	Dalininkų kapitalas		87.725,30	87.725,30
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.255.039,16	1.246.301,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8.737,25	5.197,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.246.301,91	1.241.104,70
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3.952.111,40	3.754.699,42

Direktorė
(vadovas)

(parašas)

Edita Brazienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162730167, Nepriklausomybės g. 2, Kelmė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-02-28 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	III.13	6.703.854,21	5.918.619,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		369.625,76	549.620,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		216.099,14	262.239,89
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		88.302,45	57.370,61
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		49.214,82	29.441,14
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		16.009,35	200.569,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6.334.228,45	5.368.998,79
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6.334.228,45	5.368.998,79
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	III.16	- 6.705.008,06	- 5.917.024,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		- 5.341.617,54	- 4.753.172,27
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		- 213.962,19	- 189.799,51
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		- 218.365,65	- 148.151,11
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		- 287,26	- 65,50
V.	TRANSPORTO		- 17.162,33	- 15.905,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		- 30.392,30	- 4.751,20
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		- 19.465,04	- 40.253,67
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 5.005,97	- 1.936,84
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		- 586.201,82	- 520.063,49
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		- 244.774,74	- 218.085,87
XIV.	KITOS		- 27.773,22	- 24.838,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		- 1.153,85	1.595,51
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.891,10	3.644,99
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.14	18.160,95	10.101,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		- 8.269,85	- 6.456,62
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	III.17		43,29
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	III.12	8.737,25	5.197,21
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8.737,25	5.197,21
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas) Edita Brazienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

I/K 16273167, Nepriklausomybės g.2, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-02-28 Nr. _____
(data)

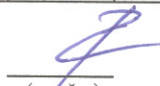
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

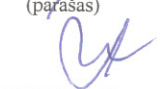
Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		327.165,00		327.165,00	38.842,45		38.842,45
I.	Išplaukos		6.695.953,51		6.695.953,51	5.758.619,43		5.758.619,43
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		442.070,02		442.070,02	401.275,31		401.275,31
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		245.349,73		245.349,73	120.360,48		120.360,48
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		97.370,20		97.370,20	35.877,50		35.877,50
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		94.671,16		94.671,16	2.974,29		2.974,29
I.1.4	Iš kitų šaltinių		4.678,93		4.678,93	242.063,04		242.063,04
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		6.253.835,49		6.253.835,49	5.355.142,12		5.355.142,12
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		48,00		48,00	2.202,00		2.202,00
II.	Pervestos lėšos		-2.850,73		-2.850,73	-829,95		-829,95
II.1	I valstybės biudžetą		-803,00		-803,00	-550,00		-550,00
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-2.047,73		-2.047,73	-279,95		-279,95
II.6	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-6.365.937,78		-6.365.937,78	-5.718.947,03		-5.718.947,03
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-5.190.712,86		-5.190.712,86	-4.765.781,95		-4.765.781,95
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-235.623,48		-235.623,48	-153.069,54		-153.069,54
III.3	Komandiruočių		-287,26		-287,26	-65,50		-65,50
III.4	Transporto		-17.336,34		-17.336,34	-15.905,90		-15.905,90
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-26.756,30		-26.756,30	-4.751,20		-4.751,20
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-20.224,32		-20.224,32	-40.253,67		-40.253,67
III.7	Atsargų įsigijimo		-610.736,54		-610.736,54	-521.583,40		-521.583,40
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-236.487,46		-236.487,46	-205.252,15		-205.252,15
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-27.773,22		-27.773,22	-12.283,72		-12.283,72
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-379.775,75		-379.775,75	-98.719,63		-98.719,63
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-379.775,75		-379.775,75	-98.719,63		-98.719,63
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							

VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai						
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI						
I.	Iplaukos iš gautų paskolų						
II.	Gautų paskolų gražinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:						
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI						
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-52.610,75		-52.610,75	-59.877,18	-59.877,18
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		773.300,10		773.300,10	833.177,28	833.177,28
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		720.689,35		720.689,35	773.300,10	773.300,10

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Edita Brazienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

16273016, Nepriklausomybės g. 2, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 DUOMENIS

2023-02-28 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		87.725,30				1.241.104,70	1.328.830,00	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		5.197,21	5.197,21	
9.	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		87.725,30				1.246.301,91	1.334.027,21	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		8.737,25	8.737,25	
17.	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		87.725,30				1.255.039,16	1.342.764,46	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edita Brazienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Kristina Mockutė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS LIGONINĖS
2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės ligoninė (toliau-Ligoninė) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Ligoninei suteiktą licenciją.

Ligoninė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, kitais įstatymais ir teisės aktais reglamentuojančiais jos veiklą.

Ligoninė yra viešasis juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke.

Ligoninės buveinė - Nepriklausomybės g 2, Kelmė.

Ligoninė Juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m lapkričio 1 dieną, identifikavimo kodas 162730167.

Ligoninės įstatai patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2020 m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr. T-393.

Ligoninė turi paramos gavėjo statusą.

Ligoninė yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Ligoninės dalininkas pagal prievoles atsako tik ta suma, kurią įnešė į Ligoninės turtą. Ligoninė neatsako už dalininko įsipareigojimus. Dalininko kapitalo dydis 2022 m. gruodžio 31 d. 87725,30 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Dalininko kapitalo dydis nesikeitė.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Ligoninė finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurais.

Pagrindinis Ligoninės tikslas - teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas, jų prieinamumo spartinimas, siekiant sumažinti sergamumą ir mirtingumą.

Ligoninės pagrindinės veiklos sritys: žmonių sveikatos priežiūros veikla, bendrosios paskirties ligoninių veikla, reabilitacijos ligoninių veikla, slaugos ligoninių veikla, odontologinės praktikos veikla, gydytojų specialistų veikla, medicinos laboratorijų veikla, kita stacionarinė globos veikla, stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2021 m. buvo 246 ir 2022 m. – 250.

Ligoninės ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

II. APSKAITOS POLITIKA

Ligoninės finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574 pakeitimo 2021 m. lapkričio 23 d. įstatymu Nr.XIV-680, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, ligoninės direktoriaus 2010 m sausio 1 d. patvirtinta apskaitos politika, su vėlesniais pakeitimais ir papildymais bei kitais finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Pakeitimų pagal 7-ojo VSAFAS nuostatas nebuvo, todėl skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra palyginama. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

Ligoninės finansų apskaita kompiuterizuota, naudojant „Agnum“ apskaitos programą.

Ligoninėje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo VSAFAS nuostatomis. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą ir transporto priemones. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas 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;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas metais:

Medicinos įranga - 8 metai;

Lengvieji automobiliai – 7 metai;

Specialūs automobiliai – 5 metai;

Baldai – 8 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga - 5 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6 metai;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. Ligoninė pateikia informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto 1 priede nustatytą formą. Atliekant inventurizaciją ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Ligoninėje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte (ne mažiau 500 Eur), o ataskaitose rodomas

balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 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 pagaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 2 metai;

Kitas nematerialus turtas - 6 metai.

Nematerialiu turtas Ligoninėje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertę galima patikimai įvertinti. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas 1 priede.

Ligoninė ilgalaikio materialaus ir nematerialus turo nusidėvėjimo normatyvus taiko vadovaudamasi Kelmės rajono savivaldybės tarybos viešojo sektoriaus subjektams nustatytais 2022 m. rugsėjo 9 d. sprendimu Nr. T-287 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“ normatyvais.

Ligoninėje finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo VSAFAS nuostatomis. 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.

Ligoninėje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis.

Ligoninėje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos smulkios medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus ir perdavus naudoti įstaigos darbuotojams. Ligoninės balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

Ligoninėje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Ligoninės finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.

Ligoninėje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis.

Ligoninėje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis.

Ligoninėje užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-ojo VSAFAS nuostatomis.

Ligoninėje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“:

Ligoninėje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, apskaitos ir finansų skyrius, kiti atsakingi asmenys pagal patvirtintas įstaigos finansų kontrolės taisykles.

III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

ILGALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, priede Nr. 1.

Ligoninės veikloje naudojamo turto įsigijimo savikaina metų pradžioje buvo 11714,89 Eur, sukaupta amortizacija 6794,16 Eur, likutinė vertė 4920,73 Eur. Per finansinius metus buvo įsigyta ilgalaikio nematerialaus turto, programinės įrangos už 11793,87 Eur. Per metus priskaičiuota amortizacijos suma 1303,86 Eur, likutinė vertė 15410,34 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 6850,28 Eur.

Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas

Ligoninės veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį sudaro pastatai, kiti statiniai, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1615171,60 Eur,

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garanto, kuris nebenaudojamas veikloje - neturime.

Turto likutinė vertė metų pradžioje buvo 2243815,87 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2422744,65 Eur. Per metus buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto ir atlikta remonto darbų už 379775,75 Eur, nurašyta nusidėvėjusios ir tolimesniam naudojimui netinkamos įrangos, kurios įsigijimo savikaina 39749,83 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 39384,83 Eur, perduota turto, kurio įsigijimo savikaina 876,52 Eur, nusidėvėjimas 414,47 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo 213884,97 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS 1 priede.

Lentelėje pateikiame informaciją apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir lėšų šaltinius:

Eil.	Pavadinimas	Suma Eur	Lėšų šaltinis
------	-------------	----------	---------------

Nr.			
1	Mašinos ir įrengimai	330992,07	Įstaigos ir projekto lėšos,
2	Baldai ir biuro įranga	37288,68	Įstaigos lėšos
3	Nebaigta statyba (vertikalios vonios įrengimas)	11495,00	Projekto lėšos
4	Iš viso	379775,75	

2022 m buvo nurašyta ilgalaikio turto, kurio įsigijimo vertė 39749,83 Eur, šio turto sukauptas nusidėvėjimas 39384,83 Eur. Nurašyto turto sąrašas pateiktas lentelėje.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
1	Mikro variklis C1-Master	1.931,77	1931,48	0,29
2	Mikro variklis C1-Master	1.931,77	1931,48	0,29
3	Multimat Easy keramikos pečius	4.373,26	4372,97	0,29
4	Monitorius MP40 su anestez. dujų mod	17.666,82	17666,53	0,29
5	Krūmapjovė B 407 B Saw blade	382,88	382,59	0,29
6	Čiužinys šildomas ligoniams	2.027,34	2027,05	0,29
7	Ekranas "Fosforo IP-6 ST+IP kasetė, 2 vnt.	2.662,00	2300,76	361,24
8	12 kamerų rankos rankovė 1250 BOSL	376,51	276,22	0,29
9	Personalinis kompiuteris HP su oper.sistema ir monitoriumi, 4 vnt.	2.831,56	2830,12	1,44
10	Kompiuteris Core2DuoE4500 2.2GHz	844,24	843,95	0,29
11	Perimetras	292,23	292,23	0,00
12	Oftalmoskopas BO-58	366,37	366,37	0,00
13	Oftalmoskopas	799,93	799,93	0,00
14	Koagulometras	2433,97	2433,97	0,00
15	Presas	829,18	829,18	0,00
16	Viso	39749,83	39384,83	365,00

Tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos 1226,64 Eur yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Pastaba Nr. 3 Ilgalaikis finansinis turtas

Ligoninė neturi išvestinių finansinių priemonių, iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto, finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis, neturi trumpalaikių investicijų.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Pastaba Nr.4 Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargose nebuvo apskaitoma ilgalaikio materialaus turto.

Atsargų likutis metų pradžioje – 126670,52 Eur. Per 2022 m buvo įsigyta vaistų, medicinos priemonių, medžiagų, ūkinio inventoriaus už 652257,63 Eur, iš jų gauta nemokamai už 22404,38 Eur. Atsargų sumažėjo už 626580,95 Eur, iš jų dėl sunaudojimo veikloje 621412,31 Eur, buvo perleista kitoms sveikatos priežiūros įstaigoms už 639,05 Eur, buvo nurašyta už 4529,59 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 152347,20 Eur. Atsargų likutis padidėjo, nes metų pabaigoje iš gautų finansavimo lėšų buvo įsigyta statybinių medžiagų vertikalios vonios įrengimui. Vertikalios vonios įrengimo darbai bus vykdomi 2023 m. Informacija apie atsargų pokytį pateikiama žemiau lentelėje:

Eil.Nr.	Atsargų pavadinimas	2022-12-31	2021-12-31
1.	Medikamentai	105448,10	118635,82
2.	Ūkinės medžiagos	32600,40	1971,40
3.	Maisto produktai	3111,87	1638,05
4.	Ūkinis inventoriųs	10294,73	3337,75
5.	Kraujas ir jo komponentai	892,10	1087,50
6.	VISO	152347,20	126670,52

2022 m. ligoninė paramos būdu gavo atsargų – vaistų, medicinos pagalbos priemonių, inventoriaus už 5950,35 Eur. Informacija apie gautą nefinansinę paramą - atsargas pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 7 priede pateiktą formą. Paramos būdu gautas inventoriųs buvo perduotas į skyrius, medicinos priemonės panaudotos teikiant pacientams asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

Pastaba Nr.5 Išankstiniai apmokėjimai

Ligoninė pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo VSAFAS 6 priede.

Išankstinių apmokėjimų metų pradžioje savikaina 5619,66 Eur, pabaigoje 7666,13 Eur. Išankstinius apmokėjimus sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 822,46 Eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 6843,67 Eur (jas sudaro transporto draudimas 425,85 Eur, civilinės atsakomybės draudimas 2800,00 Eur, turto draudimas 2396,83 Eur, prenumerata 1220,99 Eur).

Pastaba Nr.6 Per vienus metus gautinos sumos

Ligoninė pateikia informaciją apie per vienus metus gautinas sumas. Jas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas, sukauptos gautinos sumos ir kitos gautinos sumos. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS 7 priede.

Ligoninė neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas metų pabaigoje sudaro 617885,43 Eur, pradžioje buvo - 506446,14 Eur. Šiaulių TLK liko skolinga – 613347,42 Eur, kiti ūkio subjektai už suteiktas paslaugas – 4538,01 Eur.

Kitos gautinos sumos 15368,30 Eur. Metų pradžioje buvo 12750,00 Eur. Gautinas sumas sudaro išieškotinos sumos už padarytą žalą sudaro 14022,50 Eur ir sumokėti mokesčiai „Sodrai“ – 1345,80 Eur.

Pastaba Nr.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ligoninė informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikia pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą.

Ligoninės pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis metų pabaigoje sudaro 720689,35 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 720653,09 Eur ir kasoje grynieji pinigai – 36,26 Eur. Lyginant su metų pradžia pinigų likutis sumažėjo 52610,75 Eur.

Išaldytų lėšų neturime.

Ligoninė finansinių metų pabaigoje neturi trumpalaikių terminuotų indėlių.

Pastaba Nr.8 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 1904497,25 Eur, pabaigoje 1930933,08 Eur. 2022 metais finansavimo pokyčiai:

-Valstybės biudžeto:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 482394,52 Eur. Per metus gauta 245349,73 Eur finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą (221681,31 Eur už medicinos paslaugas, teikiant medicinos paslaugas Covid 19 sergantiems ligoniams, 436,59 Eur viešuosius darbus dirbančių darbuotojų darbo užmokesčiui kompensuoti, 23231,83 Eur tuberkuliozės projektui vykdyti). Neatlygintinai gauta turto už 6477,07 Eur, iš tos sumos neatlygintinai gauta ilgalaikio turto už 1018,84 Eur, iš įvairių įstaigų gauta vaistų ir medicinos reikmenų už 5458,23 Eur. Panaudota finansavimo sumų 251943,88 Eur. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 44213,54 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 438063,90 Eur.

- Savivaldybės biudžeto:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 900833,35 Eur. Gauta iš savivaldybės biudžeto 97370,20 Eur finansavimo lėšų. Iš jų gydytojų kelionės išlaidų kompensavimui 33370,20 Eur, vertikalios vonios įrengimui 40000,00 Eur, kvalifikacijos kėlimui 24000 Eur. Neatlygintinai gauta turto už 4313,99 Eur, perduota turto už 462,05 Eur. Panaudota finansavimo sumų 88302,45 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 913753,04 Eur.

- Europos Sąjungos:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 507001,95 Eur. Gauta 94671,16 Eur finansavimo lėšų (iš VŠĮ Respublikinės Šiaulių ligoninės tuberkuliozės projekto vykdymui 87343,29 Eur, Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos – 7327,87 Eur. viešiesiems darbams finansuoti). Neatlygintinai gauta turto už 15424,93 Eur, iš tos sumos ilgalaikio turto už 8532,22 Eur, atsargų už 6902,71 Eur. Panaudota finansavimo sumų 49214,82

Eur. Gautinų finansavimo sumų pasikeitimas 1118,48 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 566774,74 Eur.

- Kitų šaltinių:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 14267,43 Eur. Gauta finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą už 4678,93 Eur (iš Kelmės raj. savivaldybės biudžeto gauta 2635,37 Eur elektros energijos sąnaudoms kompensuoti, Valstybinė mokesčių inspekcija pervedė 1973,56 Eur – 1,2 proc. paramą, juridiniai asmenys pervedė 70 Eur kaip paramą). Neatlygintinai gauta turto už 10043,44 Eur, iš tos sumos turto kaip parama buvo gauta už 5950,35 Eur. Įvairūs tiekėjai perdavė vaistų, medicinos apsaugos priemonių už 4093,09 Eur. Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams turto už 469,05 Eur. Panaudota finansavimo sumų už 16009,35 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 12341,40 Eur. Informacija apie gautas iš kitų šaltinių atsargas pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 7 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.9 Atidėjiniai

Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turi būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“. Ligoninė informaciją apie atidėjinius pateikia pagal 18-ojo VSAFAS 3 ir 4 prieduose nurodytą formą.

Ligoninė 2022-12-31 turi suformavusi ilgalaikių atidėjinių 83144,58 Eur. Šią sumą sudaro darbuotojams apskaičiuotos išeitinės išmokos išmokėti, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje. Registruojant atidėjinius, susijusius su darbo santykiais, vadovaujamosi 18-uoju VSAFAS. Metų eigoje, išėjusiems iš darbo darbuotojams, išmokėta kompensacijų už 9547,96 Eur, priskaičiuota papildomai atidėjinių 26803,83 Eur. Metų pradžioje trumpalaikiai atidėjiniai buvo 65888,71 Eur.

Pastaba Nr.10 Įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2022 m gruodžio 31 dienai sudarė 595269,28 Eur, metų pradžioje buvo - 450286,25 Eur, skola padidėjo 144983,03 Eur:

- tiekėjams mokėtinos sumos 45104,03 Eur, iš jų už patalpų šildymą 9704,63 Eur, skalbimo paslaugas – 6131,55 Eur, už vandenį – 442,35 Eur, elektros energiją – 4502,58 Eur, už kraujo produktus –4073,24 Eur, degalus – 1077,90 Eur, už įvairias prekes ir paslaugas -19171,78 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos 531157,64 Eur, iš jos sukauptos atostoginių sąnaudų 516522,40 Eur, valstybinio socialinio draudimo įmokos 9196,24 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudų 5000,00 Eur, mokėtinas turto mokestis už nekilnojamą turtą 439,00Eur;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 17661,81 Eur. Šią sumą sudaro Valstybinei ligonių kasai apskaičiuotos įmokos į žalos atlyginimo fondą 12661,81 Eur, gauti garantiniai mokėjimai už vykstantį konkursą -5000,00 Eur.

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede.

Pastaba Nr.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Ligoninė metų pabaigoje finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.

Pagal panaudos sutartis gauto iš viešojo sektoriaus įmonių ilgalaikio turto vertė metų pabaigoje sudarė 39339,44 Eur. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija – 38344,90 Eur (transporto priemonės), Kelmės rajono socialinių paslaugų centras - 724,05 Eur (medicininė įranga), LSMUL Kauno klinikos – 270,49 Eur (maršrutizatorius). Panaudos sutartis su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija sudaryta iki 2027 metų, su Kelmės rajono socialinių paslaugų centru sudaryta iki 2023 metų, su LSMUL Kauno klinikomis iki 2024 metų. Iš kitų juridinių asmenų panaudos pagrindais gauta medicininės įrangos už 72389,84 Eur. Panaudos sutarčių laikotarpis vieneri kalendoriniai metai. Ataskaitiniu laikotarpiu Ligoninė pagal panaudos sutartį neturi perdavusi savo turto.

Pastaba Nr.12 Grynasis turtas

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas metų pabaigoje sudarė 87725,30 Eur. Ankstesnių metų perviršis sudarė 1246301,91 Eur. Einamųjų metų pelnas – 8737,25 Eur. Metų pabaigoje sukauptas perviršis – 1255039,16 Eur. Informacija pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2022 m. ligoninė uždirbo 6334228,45 Eur pagrindinės veiklos kitų pajamų, iš jų pajamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto 6177822,07 Eur, pajamos už suteiktas mokamas paslaugas 156406,38 Eur. Lyginant su 2021 metais pagrindinės veiklos pajamų gauta 965229,66 Eur daugiau.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.14 Kitos veiklos pajamos ir kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamoms priskirtos patalpų nuomos pajamos, darbuotojų mitybos paslaugos teikimo pajamos, rašytinės informacijos teikimo paslaugų pajamos. Ataskaitinio laikotarpio pajamos – 18160,95 Eur. Jas sudaro patalpų nuomos pajamos 3927,27 Eur, suteiktų darbuotojams mitybos paslaugų pajamos 14233,68 Eur, kitos pajamos 177,76 Eur. Lyginant su praėjusiais metais pajamos išaugo 8059,34 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos 8269,85 Eur. Jas sudaro tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos – 1226,64 Eur, tarnybinių butų eksploatavimo sąnaudos 319,41 Eur, maisto produktų sąnaudos 6723,80 Eur, kitos sąnaudos susijusios su mityba 835,98 Eur. Kitos veiklos rezultatas - 9891,10 Eur. pelnas.

Informacija teikiama pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.15 Segmentai

Šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ nustatytą formą.

Ligoninės ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, išsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

Pastaba Nr.16 Sąnaudos (*Veiklos rezultatų ataskaita*)

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS .

Išsami sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai	Sąnaudos, Eur		
		2021 m	2022 m.	Pokytis, 2022/2021
1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, iš jų	4.753.172,27	5.341.617,54	588.445,27
2	<i>darbo užmokesčio</i>	4.669.540,38	5.247.546,37	578.005,99
3	<i>socialinio darudimo</i>	83.631,89	94.071,17	10.439,28
4	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	189.799,51	213.962,19	24.162,68
5	Komunalinių paslaugų ir ryšių, iš jų	148.151,11	218.365,65	70.214,54
6	<i>šildymo</i>	95.144,45	116.422,19	21.277,74
7	<i>elektros energijos</i>	35.083,88	81.138,35	46.054,47
8	<i>vandentiekio ir kanalizacijos</i>	14.564,16	17.086,40	2.522,24
9	<i>ryšių paslaugų</i>	3.358,62	3.718,71	360,09
10	Komandiruočių	65,50	287,26	221,76
11	Transporto	15.905,90	17.162,33	1.256,43
12	Kvalifikacijos kėlimo	4.751,20	30.392,30	25.641,10
13	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	40.253,67	19.465,04	- 20.788,63
14	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	1.936,84	5.005,97	3.069,13
15	Sunaudotų atsargų savikaina, iš jų	520.063,49	586.201,82	66.138,33
16	<i>vaistai</i>	261.169,02	237.267,20	- 23.901,82
17	<i>medicinos priemonės</i>	97.335,62	120.418,21	23.082,59
18	<i>krauo komponentai</i>	47.355,40	52.971,68	5.616,28
19	<i>ligonių maitinimo</i>	49.046,10	83.822,94	34.776,84
20	<i>ūkio medžiagų, inventoriaus</i>	65.157,35	91.721,79	26.564,44
21	Kitų paslaugų, iš jų	218.085,87	244.774,74	26.688,87
22	<i>Skalbimo paslaugos</i>	37.577,99	55.059,36	17.481,37
23	<i>Laboratoriniai, kiti tyrimai, kitos med paslaugos</i>	49.934,39	47.500,84	- 2.433,55
24	<i>Medicininis atliekų tvarkymas</i>	19.813,53	22.205,20	2.391,67
25	<i>Medicinos įrangos techninė priežiūra</i>	24.479,01	25.079,50	600,49
26	<i>ŠRASP IS atnaujinimas, palaikymas,</i>	12.281,56	10.243,12	- 2.038,44
27	<i>Duomenų, apsaugos, darbų saugos tarnybos</i>	7.190,27	8.202,87	1.012,60
28	<i>Šiukšlių išvežimo</i>	5.508,42	5.571,53	63,11
29	<i>Deguonies generatoriaus priežiūra</i>	3.412,20	4.646,40	1.234,20
30	<i>Lifto priežiūra</i>	3.144,28	3.241,69	97,41
31	<i>Kopijavimo aparato aptarnavimas</i>	2.260,19	2.876,17	615,98
32	<i>Šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra</i>	1.659,12	1.582,45	- 76,67
33	<i>Audito paslaugos</i>	2.200,00	2.200,00	-
34	<i>Apskaitos programos aptarnavimo</i>	2.311,10	1.734,14	- 576,96
35	<i>Apsaugos paslaugos</i>	1.012,92	1.072,06	59,14
36	<i>Pašto ir kurjerio</i>	755,00	529,26	- 225,74
37	<i>Registru centro paslaugos</i>	490,84	364,50	- 126,34
38	<i>Kasečių pildymo</i>	2.480,93	2.581,54	100,61
39	<i>Dujų balionų nuomos</i>	760,32	2.560,63	1.800,31
40	<i>Profilaktinės dezinfekcijos</i>	354,00	384,00	30,00
41	<i>Viruvės atliekų utilizavimmo</i>	260,74	306,96	46,22
42	<i>Teritorijos priežiūros (sniego valymo)</i>	731,03	1.452,00	720,97
43	<i>Kitos aukščiau nenurodytos paslaugos</i>	39.468,03	45.380,52	5.912,49
44	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	24.838,76	27.773,22	2.934,46
45	VISO pagrindinės veiklos sąnaudos	5.917.024,12	6.705.008,06	787.983,94

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiais metais išaugo 788,0 tūkst. Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos išaugo 588,4 tūkst. Eur. Pagrindinės priežastys - Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2021 m. spalio 13 d. nutarimu Nr. 834 „Dėl minimaliojo darbo užmokesčio“ padidino minimalią mėnesinę algą (toliau MMA) 88 Eur (nuo 642 Eur iki 730 Eur), dėl šios priežasties sąnaudos darbo užmokesčiui padidėjo 73 tūkst. Eur. Vadovaujantis šakine kolektyvine sutartimi darbuotojų darbo užmokesčio dydžio formavimas yra susietas su praėjusių metų MMA. Gydytojų ir slaugytojų darbo užmokesčiai sąnaudose padidėjo vidutiniškai 16 %, o tai sudarė 466 tūkst. Eur. Išlaidų augimui įtakos turėjo naujų gydytojų specialistų įdarbinimas ir šių specialybių darbuotojų darbo užmokesčio didinimas. Pasibaigus metams, buvo perskaičiuoti ilgalaikiai atidėjiniai - tai darbuotojams apskaičiuotos išėtinės išmokos išmokėti, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems į visą senatvės pensiją dirbant ligoninėje. Ilgalaikių atidėjinių papildomai apskaičiuota 17 tūkst. Eur. Perskaičiavus atostogų kaupinius, sąnaudose papildomai apskaičiuota 130 tūkst. Eur. 2022 m. darbo užmokesčio sąnaudose sumažėjo darbo užmokesčio priedų mokėjimas darbuotojams, teikiantiems pacientams sergantiems Covid 19 liga asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Šie priedai buvo skaičiuojami tik 2022 m. sausio - kovo mėn., o 2021 m. balandžio - gruodžio mėn. Priedams lėšas, kaip finansavimo pajamas, ligoninei pervedė Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos išaugo 24,2 tūkst. Eur. Priežastis – metų eigoje buvo įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 399,3 tūkst. Eur, nematerialaus – už 11,8 tūkst. Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos išaugo 70,2 tūkst. Eur. Šildymo Išlaidos išaugo 21,2 tūkst. Eur, nes 1 MWh kaina padidėjo vidutiniškai 22 proc. Sąnaudos elektros energijai išaugo 46 tūkst. Eur. 2022 m. 1 kWh kaina lyginant su 2021 m. išaugo 2,9 karto (nuo 0,10 Eur/kWh iki 0,29 Eur/kWh). Ligoninė per metus sunaudavo 310 tūkst. kWh elektros energijos. Metų pradžioje UAB „Ignitis“ energijos kaina buvo 0,05 Eur/kWh, o vasaros mėnesiais siekė 0,60 Eur/ kWh. Metų eigoje 1m³ vandens kaina išaugo 40 proc. (nuo 2,75 Eur/m³ iki 3,85 Eur/m³). Kitų komunalinio ūkio sąnaudų didėjimas nebuvo ženklus.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos išaugo 25,6 tūkst. Eur. Priežastis - Kelmės rajono savivaldybė skyrė 24 tūkst. Eur, kurie buvo pervesti gydytojo rezidentūros studijoms apmokėti.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 20,8 tūkst. Eur. 2021 m. buvo atliktas reanimacijos intensyvios terapijos ir operacinės skyriaus patalpų remontas.

Kitų paslaugų sąnaudos išaugo 26,7 tūkst. Eur. Sunaudotų atsargų savikaina - 66,1 tūkst. Eur. Pagrindinė priežastis šių išlaidų straipsnių didėjimo – infliacija, energijos išteklių kainų augimas. Maisto produktų kainos metų antroje pusėje išaugo daugiau kaip 2 kartus.

Kitų sąnaudų straipsniai kito nežymiai.

2022 metų pagrindinės veiklos rezultatas - 1153,85 Eur deficitas. Įvertinus kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos rezultatus grynasis perviršis sudarė 8269,85 Eur. Visos patirtos sąnaudos detalai pavaizduotos 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos atvaizduotos 11-ojo VSAFAS priede „Sąnaudos“.

Pastaba Nr.17 Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų ligojinė 2022 m. negavo. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika. Kitų praėjusio laikotarpio klaidų taisymų nebuvo.

Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienių valiuta neturėjo.

Su darbo santykiais susijusios išmokos

Ataskaitinių metų vidutinis darbuotojų skaičius 250 darbuotojai.

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo;

Grynojo turto pokyčių ataskaita

Grynojo turto pokyčių ataskaita sudaryta vadovaujantis 4-ojo VSAFAS nuostatomis. Dalininkų kapitalas sudaro 87725,30 Eur. Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas nebuvo keistas. Ankstesnių metų perviršis sudaro 1246301,91 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pelnas sudaro 8737,25 Eur. 2022 m gruodžio 31 d. sukauptas perviršis sudaro 1255039,16 Eur. Informacija pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS 1 priedą.

Pinigų srautai

Įstaiga pateikia informaciją apie pinigų srautus ir jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 5-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo iš kokių pagrindinės veiklos sričių yra gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Įstaigos didžiausi pagrindinės veiklos gaunami pinigų srautai yra už suteiktas paslaugas apmokamas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto, o didžiausios pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos yra darbo užmokestis ir socialinio draudimo išmokos. Netiesioginių pinigų srautų 2022 metais įstaiga neturėjo.

Klaidų vertinimas. Reikšmingumo kriterijai

Ligojinės apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

Apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

Aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės yra nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

PRIDEDAMA:

1. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 4 priedas, 1 lapas;
2. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 6 priedas, 1 lapas;
3. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas, 1 lapas;
4. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 1 priedas, 1 lapas;
5. 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 2 priedas, 1 lapas;
6. 11-ojo VSAFAS „Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos“, priedas, 1 lapas;
7. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 1 priedas, 3 lapai;
8. 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
9. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priedas, 1 lapas;
10. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priedas, 1 lapas;
11. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 12 priedas, 1 lapas;
12. 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 13 priedas, 1 lapas;
13. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai“, 3 priedas, 1 lapas;
14. 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai“, 4 priedas, 1 lapas;
15. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas, 1 lapas;
17. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas;
16. 25-ojo VSAFAS „Segmentai“, priedas, 1 lapas;
17. 25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas, 1 lapas
18. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, 7 priedas“, 1 lapas;
19. 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, 8 priedas“, 1 lapas.

Direktorė



Edita Brazienė

Vyriausioji finansininkė



Kristina Mockutė

7.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-	6.794,16			X	X	X	- 6.794,16
8.	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X					X	X	X	
9.	Apskaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-	981,18			X	-	322,68	- 1.303,86
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X					X	X	X	
10.1.	perduoto	X					X	X	X	
10.2.	perduoto	X					X	X	X	
10.3.	nurašyto	X					X	X	X	
11.	Pergrupavimai (+/-)	X					X	X	X	
12.	Kiti pokyčiai	X					X	X	X	
13.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	-	7.775,34			X	-	322,68	- 8.098,02
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto									
18.1.	perduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+/-)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)			13.797,02					1.613,32	15.410,34
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)			2.984,33					1.936,00	4.920,33
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis			1.734,14						
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

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 suakaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotoseiose 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	2.965.110,86		73.121,67	2.406.075,93	126.247,64	343.197,58	9.664,00	5.923.417,68
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	8.770,08	-	-	341.749,07	-	37.288,68	11.495,00	399.302,83
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodyta 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				330.992,07		37.288,68	11.495,00	379.775,75
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	8.770,08			10.757,00				19.527,08
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	- 876,52	-	-	36.074,03	-	3.675,80	-	40.626,35
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto	- 876,52							
3.3.	nurašyto				36.074,03		3.675,80		876,52
4.	Pergrupavimai (+ / -)				6,11	0,07	0,04		39.749,83
5.	Kiti pokyčiai								6,00
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	2.973.004,42	-	73.121,67	2.711.744,86	126.247,71	376.810,50	21.159,00	6.282.088,16
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			3.646,50	1.336.881,62	107.747,72	166.895,76		1.615.171,60
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	- 1.130.925,92		- 39.730,56	- 2.083.945,24	- 121.148,07	- 303.848,08	X	- 3.679.597,87
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	- 3.980,08		-	1.681,95			X	- 5.662,03
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	- 50.930,67		- 7.315,80	131.823,01	2.263,55	21.551,94	X	- 213.884,97
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma	- 414,47		-	35.710,76	-	3.674,07	X	- 39.799,30

22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	1.787.582,22	-	26.075,31	530.011,53	2.836,02	55.080,57	21.159,00	2.422.744,65
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	1.834.184,94	-	33.391,11	322.130,69	5.099,57	39.345,56	9.664,00	2.243.815,87
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkancias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

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 sukaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	6	7	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		126.670,52						126.670,52	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2) įsigyto turto įsigijimo savikaina		652.257,63						652.257,63	
2.1.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		629.853,25						629.853,25	
2.2.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		22.404,38						22.404,38	
3.	Parduota		- 626.580,95						- 626.580,95	
3.1.	Perleista (paskirstyta)		- 639,05						- 639,05	
3.2.	Sunaudota veikloje		- 621.412,31						- 621.412,31	
3.3.	Kiti nurašymai		- 4.529,59						- 4.529,59	
3.4.	Pergrupavimai (+/-)									
4.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		152.347,20						152.347,20	
5.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
6.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
7.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
8.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
9.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas									
10.	Parduota									
10.1.	Perleista (paskirstyta)									
10.2.	Sunaudota veikloje									
10.3.	Kiti nurašymai									
10.4.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
11.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
12.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		152.347,20						152.347,20	
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		126.670,52						126.670,52	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstiniu apmokėjimu isigijimo savikaina	7666,13	5619,66
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	822,46	149,95
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		1147,3
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpiu sanaudos ne viešojo sektoriaus subjektu pavedimams		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpiu sanaudos	6843,67	4322,41
2.	Išankstiniu apmokėjimu nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7666,13	5619,66

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	633.253,73	616.838,91		600.372,94	586.039,73	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-			45.332,02	45.332,02	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	617.885,43	615.493,11		506.446,14	504.862,93	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	617.885,43	615.493,11		506.446,14	504.862,93	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	-	-		35.844,78	35.844,78	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos				35.844,78	35.844,78	
1.6.	Kitos gautinos sumos	15.368,30	1.345,80		12.750,00		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	633.253,73	616.838,91		600.372,94	586.039,73	

**(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)**

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	720.689,35		773.300,10	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	720.653,09		773.219,45	
3.2.	Pinigai kasoje	36,26		80,65	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	720.689,35		773.300,10	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, 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
			4	5	6	6	6	6	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	482.394,52	245.349,73	-	6.477,07	6.477,07	-	-	251.943,88	-	-	44.213,54	438.063,90	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	482.394,52	245.349,73	20.947,81	6.477,07	6.477,07	-	-	71.755,50	-	-	44.213,54	438.063,90	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	20.947,81	-	-	-	-	180.188,38	-	-	-	-	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	900.833,35	97.370,20	-	4.313,99	4.313,99	462,05	-	88.302,45	-	-	-	913.753,04	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	900.833,35	97.370,20	40.000,00	4.313,99	4.313,99	462,05	-	30.932,25	-	-	-	913.753,04	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	40.000,00	-	-	-	-	57.370,20	-	-	-	-	
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):	507.001,95	94.671,16	-	15.434,93	15.434,93	-	-	49.214,82	-	-	1.118,48	566.774,74	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	507.001,95	94.671,16	78.756,19	15.434,93	15.434,93	-	-	34.418,33	-	-	-	-	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	78.756,19	-	-	-	-	14.796,49	-	-	1.118,48	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	14.267,43	4.678,93	-	10.043,44	10.043,44	639,05	-	16.009,35	-	-	-	12.341,40	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14.267,43	4.678,93	2.043,56	10.043,44	10.043,44	639,05	-	13.373,98	-	-	-	12.341,40	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	-	2.043,56	-	-	-	-	2.635,37	-	-	-	0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.904.497,25	442.070,02	-	36.269,43	36.269,43	1.101,10	-	405.470,50	-	-	45.332,02	1.930.933,08	

* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio 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 žado finansavimo pajamos.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	44.213,54	438.180,98	482.394,52		438.063,90	438.063,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		900.833,35	900.833,35		913.753,04	913.753,04
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	1.118,48	505.883,47	507.001,95		566.774,74	566.774,74
4.	Iš kitų šaltinių		14.267,43	14.267,43		12.341,40	12.341,40
5.	Iš viso	45.332,02	1.859.165,23	1.904.497,25	-	1.930.933,08	1.930.933,08

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai,
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo
lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	83.144,58	83.144,58
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	83.144,58	83.144,58

18-ojo VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantių įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti						
10.	Santaupoms atkurti						
11.	Kita*	65.888,71	26.803,83		- 9.547,96		83.144,58
12.	Iš viso atidėjinių	65.888,71	26.803,83		- 9.547,96		83.144,58

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesnio ir aukštesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	1.345,80			25,56	25,56	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	45.104,03	4.772,54		41.827,57	5.699,81	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	531.157,64			397.637,12		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	525.718,64			395.834,12		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	5.000,00			1.364,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	439,00			439,00		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	17.661,81	12.661,81		10.796,00	10.733,60	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	12.661,81	12.661,81		10.733,60	10.733,60	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	5.000,00					
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	595.269,28	17.434,35		450.286,25	16.458,97	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir užsienio valiutomis forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	450.286,25	595.269,28
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	450.286,25	595.269,28

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

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	18.160,95	10.101,61
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		2,30
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	3.927,27	2.372,31
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	14.233,68	7.727,00
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	- 8.269,85	- 6.456,62
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		- 2,30
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	- 1.226,64	- 1.226,64
3.4	Paslaugų sąnaudos	- 7.043,21	- 4.788,68
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		- 439,00
4.	Kitos veiklos rezultatas	9.891,10	3.644,99

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

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiš

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių lygių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAMOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							- 6.705.008,06				- 6.705.008,06
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							- 5.341.617,54				- 5.341.617,54
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							- 213.962,19				- 213.962,19
1.4.	Komandiruočių							- 218.365,65				- 218.365,65
1.5.	Transporto							- 287,26				- 287,26
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							- 17.162,33				- 17.162,33
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							- 30.392,30				- 30.392,30
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							- 19.465,04				- 19.465,04
1.9.	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina							- 5.005,97				- 5.005,97
1.10.	Socialinių išmokų							- 586.201,82				- 586.201,82
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos							- 244.774,74				- 244.774,74
2.	AFSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO							- 27.773,22				- 27.773,22
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							- 6.365.937,78				- 6.365.937,78
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							- 5.190.712,86				- 5.190.712,86
3.1.3.	Komandiruočių							- 235.623,48				- 235.623,48
3.1.4.	Transporto							- 287,26				- 287,26
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							- 17.336,34				- 17.336,34
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							- 26.756,30				- 26.756,30
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							- 20.224,32				- 20.224,32
3.1.8.	Socialinių išmokų							- 610.736,54				- 610.736,54
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							- 236.487,46				- 236.487,46
3.1.12.	Kitos išmokos							- 27.773,22				- 27.773,22

(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		
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		-43,29
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-24,31
2.3.	Palūkanų sąnaudos		-18,98
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-43,29

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.334.228,45	5.368.998,79
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	6.334.228,45	5.368.998,79
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6.334.228,45	5.368.998,79

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

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

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	- 27.773,22	- 24.838,76
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	- 13.177,81	- 10.815,60
1.6	Kitos	- 14.595,41	- 14.023,16

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praeities ataskaitinis laikotarpis										
		Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius*			Darbo užmokesčio sąnaudos							
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai																	
2.	Tėisėjai																	
3.	Valstybės tarnautojai ^b																	
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas																	
3.2.	patarėjai																	
3.3.	specialistai																	
4.	Kariai																	
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	250,00	- 4.645.417,74	- 368.449,95	- 83.660,44	-	- 244.089,41	246	- 4.081.465,76	- 464.953,00	- 73.205,51	-	- 133.548,00					
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	2,00	- 108.265,35	- 1.934,06				2	- 126.432,00	- 1.967,00								
5.2.	kiti darbuotojai	248,00	- 4.537.152,39	- 366.515,89	- 83.660,44		- 244.089,41	244	- 3.955.033,76	- 462.986,00	- 73.205,51	-	- 133.548,00					
6.	Kiti																	
7.	Iš viso:	250,00	- 4.645.417,74	- 368.449,95	- 83.660,44	-	- 244.089,41	246	- 4.081.465,76	- 464.953,00	- 73.205,51	-	- 133.548,00					
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	x	- 81.795,50	- 6.488,76	- 1.473,34		- 4.313,57	x	- 72.241,94	- 8.229,67	- 1.295,74	-	- 1.864,54					

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą formą)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas				Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteiklusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigais	Paslaugomis	Turto panauda**			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		70,00	165,65			235,65		
	Viešojo sektoriaus subjektai								
	Ne viešojo sektoriaus subjektai			165,65			235,65		
1.1.	Arunta ir Ko	302620960	70,00				70,00		
1.2.	UAB Medikona	134758266		165,65			165,65		
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys			5.764,70			5.764,70		
2.1.	Boenhrinfer ingelheim RVC GmbH			340,70			340,70		
2.2.	Aima			5.424,00			5.424,00		
3.	Fiziniai asmenys*	X							
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.973,56	X	X		1.973,56		
5.	Anonimiškai	X		20,00			20,00		
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto								
6.1.								
7.	Iš viso	X	1.973,56	5.950,35			7.923,91		

* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

• nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

• kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;

• ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais		2.043,56	- 2.043,56				
2.	Turtu, išskyrus pinigus		5.950,35	2.043,56	- 836,35			7.157,56
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	-	7.993,91		- 836,35			7.157,56

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