



KELMĖS RAJONO SAVIVALDYBĖS MERAS

POTVARKIS DĖL VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KELMĖS LIGONINĖS 2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITOS IR FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATVIRTINIMO

2024 m. balandžio d. Nr. M-
Kelmė

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 3 straipsnio 3 dalimi, 15 straipsnio 3 dalimi, 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 2023 metų veiklos ataskaitą (pridedama).
2. Viešosios įstaigos Kelmės ligoninės 2023 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

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Kelmės rajono savivaldybės administracija
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Dėl viešosios įstaigos Kelmės ligoninės 2023 metų veiklos ataskaitos ir finansinių ataskaitų rinkinio patvirtinimo
Dokumento registracijos data ir numeris	2024-04-08 Nr. M-142
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Ildefonsas Petkevičius Meras
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-08 14:18
Parašo formatas	Trumpalaikio galiojimo (XAdES-T)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2024-04-08 14:18
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2023-06-07 09:21 - 2028-06-05 23:59
Parašo paskirtis	Registravimas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Dalia Miklovienė skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2024-04-08 15:28
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2019-06-14 14:22 - 2024-06-12 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	2
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	IIGONINĖS 2023 METŲ VEIKLOS ATASKAITA.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinė ataskaita Ligoninė.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20240213.2
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2024-04-16)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2024-04-16 nuorašą suformavo Rita Giedraitienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

(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 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-02-21 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2.639.065,23	2.438.154,99
I.	Nematerialusis turtas	III.1	12.633,42	15.410,34
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		11.342,78	13.797,02
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.290,64	1.613,32
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	2.626.431,81	2.422.744,65
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.741.481,29	1.787.582,22
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		18.759,51	26.075,31
II.5	Mašinos ir įrenginiai		622.002,38	530.011,53
II.6	Transporto priemonės		1.512,54	2.836,02
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		61.967,81	55.080,57
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		180.708,28	21.159,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	III.3		
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.577.762,42	1.513.956,41
I.	Atsargos	III.4	115.372,42	152.347,20
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		115.372,42	152.347,20
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.5	7.604,04	7.666,13
III.	Per vienus metus gautinos sumos	III.6	745.439,58	633.253,73
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			

III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		732.275,01	617.885,43
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		13.164,57	15.368,30
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.7	709.346,38	720.689,35
	IŠ VISO TURTO:		4.216.827,65	3.952.111,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS	III.8	1.917.557,06	1.930.933,08
I.	Iš valstybės biudžeto		452.109,88	438.063,90
II.	Iš savivaldybės biudžeto		928.871,71	913.753,04
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		532.821,03	566.774,74
IV.	Iš kitų šaltinių		3.754,44	12.341,40
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		940.368,16	678.413,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	III.9	148.082,52	83.144,58
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		148.082,52	83.144,58
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	III.10	792.285,64	595.269,28
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	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		34.266,11	45.104,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		414,57	1.345,80
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		741.517,80	531.157,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		16.087,16	17.661,81
F.	GRYNASIS TURTAS	III.12	1.358.902,43	1.342.764,46
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		1.271.177,13	1.255.039,16
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		16.137,97	8.737,25
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.255.039,16	1.246.301,91
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.216.827,65	3.952.111,40

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

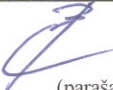
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-21 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		8.044.201,10	6.703.854,21
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		184.892,78	369.625,76
I.1.	Iš valstybės biudžeto		54.331,76	216.099,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		68.189,52	88.302,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		36.833,61	49.214,82
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		25.537,89	16.009,35
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	III.13	7.859.308,32	6.334.228,45
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7.859.308,32	6.334.228,45
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	III.16	- 8.045.080,14	- 6.705.008,06
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		- 6.664.465,83	- 5.341.617,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		- 199.964,90	- 213.962,19
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		- 195.201,46	- 218.365,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		- 297,88	- 287,26
V.	TRANSPORTO		- 15.256,54	- 17.162,33
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		- 4.791,25	- 30.392,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		- 10.492,20	- 19.465,04
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		- 1.175,81	- 5.005,97
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		- 602.840,03	- 586.201,82
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		- 309.505,55	- 244.774,74
XIV.	KITOS		- 41.088,69	- 27.773,22
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		- 879,04	- 1.153,85
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.584,18	9.891,10
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	III.14	17.839,85	18.160,95
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		- 8.255,67	- 8.269,85
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	III.17	7.432,83	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	III.10	16.137,97	8.737,25
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		16.137,97	8.737,25
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)

Į/K 16273167, Nepriklausomybės g.2, Kelmė

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-21 Nr. ____
(data)

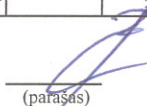
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


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		350.066,76		350.066,76	327.165,00		327.165,00
I.	Iplaukos		7.899.138,20		7.899.138,20	6.695.953,51		6.695.953,51
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		119.019,32		119.019,32	442.070,02		442.070,02
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		29.247,00		29.247,00	245.349,73		245.349,73
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		78.298,48		78.298,48	97.370,20		97.370,20
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.697,12		1.697,12	94.671,16		94.671,16
I.1.4	Iš kitų šaltinių		9.776,72		9.776,72	4.678,93		4.678,93
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		7.772.438,05		7.772.438,05	6.253.835,49		6.253.835,49
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		7.432,83					
I.7.	Kitos įplaukos		248,00		248,00	48,00		48,00
II.	Pervestos lėšos		-812,42		-812,42	-2.850,73		-2.850,73
II.1	I valstybės biudžetą		-740,27		-740,27	-803,00		-803,00
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							0,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-72,15		-72,15	-2.047,73		-2.047,73
II.6	Kitiems subjektams							0,00
III.	Išmokos		-7.548.259,02		-7.548.259,02	-6.365.937,78		-6.365.937,78
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-6.385.039,76		-6.385.039,76	-5.190.712,86		-5.190.712,86
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-208.368,20		-208.368,20	-235.623,48		-235.623,48
III.3	Komandiruočių		-297,88		-297,88	-287,26		-287,26
III.4	Transporto		-15.185,63		-15.185,63	-17.336,34		-17.336,34
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-4.791,25		-4.791,25	-26.756,30		-26.756,30
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-10.492,20		-10.492,20	-20.224,32		-20.224,32
III.7	Atsargų įsigijimo		-583.489,86		-583.489,86	-610.736,54		-610.736,54
III.8	Socialinių įmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-299.505,55		-299.505,55	-236.487,46		-236.487,46
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-41.088,69		-41.088,69	-27.773,22		-27.773,22
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-397.104,00		-397.104,00	-379.775,75		-379.775,75
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-397.104,00		-397.104,00	-379.775,75		-379.775,75
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		35.694,27		35.694,27			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							

IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		35.694,27		35.694,27		
IV.1	Iš valstybės biudžeto		35.694,27		35.694,27		
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų						
IV.4	Iš kitų šaltinių						
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dalininko įnašai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO							
D. ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-11.342,97		-11.342,97	-52.610,75	-52.610,75
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		720.689,35		720.689,35	773.300,10	773.300,10
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		709.346,38		709.346,38	720.689,35	720.689,35

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 2023 M. GRUODŽIO 31 DUOMENIS

2024-02-21 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		87.725,30				1.246.301,91	1.334.027,21	
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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		8.737,25	8.737,25	
9.	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		87.725,30				1.255.039,16	1.342.764,46	
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 grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		16.137,97	16.137,97	
17.	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		87.725,30				1.271.177,13	1.358.902,43	

*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
2023 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 antspaūdą, 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 2023 m. birželio 22 d. sprendimu Nr. T-191.

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 2023 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 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m. buvo 250 ir 2023 m. – 265.

Ligoninės ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Ligoninė neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

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.

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 inventorizaciją 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 pridedant 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 2023 m. gegužės 25 d. sprendimu Nr. T-150 „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 ligonių gydymui 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 nematerialus 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 23508,36 Eur, sukaupta amortizacija 8098,02 Eur, likutinė vertė 15410,34 Eur. Ligoninė 2023 m. neatlygintinai gavo kompiuterinį tomografa, kurio nematerialaus turto vertė sudarė 2662,00 Eur. Gautas turtas buvo pilnai amortizuotas. Metų eigoje ligoninė nurašė nematerialaus turto už 1735,98 Eur (programą Poli plus statistika ir interneto svetainę). Nurašytas turtas buvo pilnai amortizuotas. Per metus priskaičiuota amortizacijos už 2776,92 Eur, likutinė turto vertė 12633,42 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 5114,30 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, nebaigta statyba. 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 – 2280424,89 Eur.

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

Turto likutinė vertė metų pradžioje buvo 2422744,65 Eur, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2626431,81 Eur. Per metus buvo nupirktas ilgalaikio materialaus turto, atlikta remonto ir statybos darbų už 397103,21 Eur. Nurašyta nusidėvėjusios ir tolimesniam naudojimui netinkamos įrangos, kurios įsigijimo savikaina 63576,14 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 63564,13 Eur. Perduota kitoms viešojo sektoriaus įstaigoms pastatų, kurių įsigijimo savikaina 1304,00 Eur, nusidėvėjimas 911,82 Eur. Ligoninė neatlygintinai gavo turto už 1198536,24 Eur (naudoto kompiuterinio tomografo komplektą, kurio įsigijimo savikaina 1180647,29 Eur. ir pastatų už 17889,05 Eur). Neatlygintinai gauto turto nusidėvėjimas 1193133,58 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota

nusidėvėjimo 198414,62 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 pagal lėšų šaltinius:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vnt	Suma, Eur	Lėšų šaltinis
1	Vežimėlis ligonių transportavimui	1	2407,90	Nuosavos įstaigos lėšos
2	Venų ieškiklis QV500 su mobiliu važimėliu	1	2662,00	“
3	Ilgalaikės pakaitinės inkstų terapijos aparatas PRISMAFLEX Baxter/Gambro	1	7898,88	“
4	Vežimėlis su stalčiais	1	1125,00	“
5	Paciento monitorius PVM-4763	1	3509,00	“
6	Ilgalaikis EKG registratorius Medilog AR su programine įranga	2	3872,00	“
7	Mobili ultragarsinė įranga, Versana Active	1	24792,90	“
8	Lanksčių endoskopų automatinė plovimo ir dezinfekavimo mašina	1	21706,19	“
9	Laparoskopinė įranga	1	118083,90	“
10	Kompiuterinis Tomografas AQUILION 64 (perkėlimo išlaidos)	1	12100,00	“
11	Kompiuteris Lenovo AIO 3 24ADA6 3050LI/512/W11FOFX	1	592,80	“
12	Kompiuteris PC Lenovo AIO 3 271TL6i3-1115G4	2	1455,99	“
13	Kompiuteris Lenovo TC neo 30a 22*i3-1220P/8/256/UHD/W11Pro	1	700,00	“
14	Pacientų informavimo SMS žinutėmis modulis	1	1863,40	“
15	Nešiojamas kompiuteris Lenovo Ideapat 1 Ryzen 5	1	520,00	“
16	Nebaigta statyba (vertikali vonia)	1	58505,00	Savivaldybės lėšos
17	Nebaigta statyba (vertikali vonia)	1	89832,64	Nuosavos įstaigos lėšos
18	Nebaigta statyba (saulės fotovoltinė elektrinė)	1	11211,64	Savivaldybės lėšos
19	Baldų komplektas	1	1770,00	Nuosavos įstaigos lėšos
20	Spintų vaistams komplektas	1	2150,00	“
21	Baldų komplektas	1	840,00	“
22	Televizorius LG/65/OLED/4K belaidis	1	1460,64	“
23	Spintų komplektas	1	1560,00	“
24	Šaldiklis 2-jų durų "Coolhead" QN 12	1	3751,00	“
25	IP vaizdo stebėjimo kamera (komplektas)	1	1130,50	Nuosavos įstaigos lėšos

26	Indų plovimo mašina "Omniwash"JOLLY 50T	1	1876,71	“
27	Kondicionierius ir jo įrengimas 2,7 kW šaldymas; 3,0 kW šildymas	1	1823,84	“
28	Kondicionierius ir jo įrengimas 7,1 kW šaldymas; 7,8 kW šildymas	1	2470,58	“
29	Ilgalaikio turto remontas, pradinės vertės padidinimai			
30	Olympus GIF-Q165 Videofibrogastroduodenoskopas	1	3844,90	“
31	Gyvybinių funkcijų stebėjimo monitorius DASH	1	726,00	“
32	Artroskopinė įranga	1	4756,51	“
33	Olympus CF-Q165L Videokolonoskopas	1	5455,87	“
34	Frankcionuotas vakuumo garo sterilizatorius HS 44 2,5 STM	1	647,42	“
	Viso		397.103,21	

Ataskaitiniais metais buvo nurašyta ilgalaikio turto, kurio įsigijimo savikaina 63576,14 Eur, šio turto sukauptas nusidėvėjimas 63564,13 Eur. Nurašyto turto sąrašas pateiktas lentelėje.

Eil. Nr.	Pavadinimas	Vnt	Įsigijimo savikaina, Eur	Nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
1	Indų plovimo mašina Omega	1	1.640,41	1.640,12	0,29
2	Echoskopas Mindray DP-9900Plus	1	11.526,88	11.526,58	0,30
3	Chirurginiai instrumentai (spaustukai 2vnt; disek. žirklys 2vnt)	1	385,48	385,20	0,28
4	Pacientų gyvybinių funkcijų sekimo monitorius	1	2.165,02	2.164,73	0,29
5	Daviklis CA11 prie echoskopo	1	6.950,88	6.950,59	0,29
6	Gastroskopo įranga su video aparatūra	1	28.804,74	28.804,45	0,29
7	Diktofonas BM-77T apikrizių	1	542,46	542,17	0,29
8	Telefono aparatas ALCATEL-4035	1	318,58	318,29	0,29
9	Kompiuteris P4 3,0 GHz	1	760,54	760,25	0,29
10	Kompiuteris Core2DuoE4500-2, 2Hz	1	844,24	843,95	0,29
11	Kompiuteris BMS Expert	1	412,42	412,13	0,29
12	Kompiuteris Diuran su monitoriu Samtron	1	559,26	558,97	0,29
13	Kompiuteris Celeron 2,8 GHz	1	415,89	415,60	0,29
14	Kompiuteris Pentium su monitorium Samsung	1	920,99	920,70	0,29
15	Kompiuteris 40 GB su monitoriumi Hyundai	1	589,96	589,67	0,29

16	Kompiuteris HP Compaq 615 DVD-RAM-Radeon HD 3200	1	439,93	439,65	0,28
17	Kompiuteris Nuklonas "Deka H65s"/I3/W10Pro/MsOffice	1	915,97	915,60	0,37
18	Personalinis kompiuteris HP EliteDesk 705 G1su operacine sistema	7	4.955,23	4.952,71	2,52
19	Griebiančios žnyplės FG-45U-1	1	427,26	422,77	4,49
	Viso		63.576,14	63.564,13	12,01

Tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos 1226,64 Eur. Jos yra priskirtos 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 At sargos

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 – 152347,20 Eur. Per 2023 m buvo įsigyta vaistų, medicinos priemonių, medžiagų, ūkinio inventoriaus už 607773,52 Eur, kraujo produktų už 39864,00 Eur, viso už 647637,52 Eur. Iš tos sumos gauta nemokamai vaistų, medicinos priemonių už 14189,52 Eur. Atsargų sumažėjo už 656107,30 Eur, iš jų dėl sunaudojimo veikloje už 652718,84 Eur, buvo perleista kitoms sveikatos priežiūros įstaigoms už 2224,66 Eur, buvo nurašyta už 1163,80 Eur. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 115372,42 Eur. Lyginant su metų pradžia atsargų likutis sumažėjo, nes metų eigoje iš gautų finansavimo lėšų įsigytos statybinės medžiagos buvo sunaudotos vertikalios vonios įrengimui. Informacija apie atsargų pokytį pateikiama žemiau lentelėje:

Eil.Nr.	Atsargų pavadinimas	2022-12-31 Eur	2023-12-31 Eur
1.	Medikamentai	105448,10	104324,09
2.	Ūkinės medžiagos	32600,40	3636,06
3.	Maisto produktai	3111,87	3478,26
4.	Ūkinis inventoriųs	10294,73	3148,11
5.	Kraujas ir jo komponentai	892,10	785,90
6.	VISO	152347,20	115372,42

2023 m. Ligoninė paramos būdu gavo atsargų – vaistų, medicinos pagalbos priemonių už 1893,60 Eur. Informacija apie gautą nefinansinę paramą - atsargas pateikiama

pagal 6-ojo VSAFAS 7 priede pateiktą formą. Paramos būdu gauti vaistai, medicinos priemonės buvo perduoti į skyrius, panaudoti 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 7666,13 Eur, pabaigoje 7604,04 Eur. Išankstinius apmokėjimus metų pabaigoje sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 194,18 Eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7409,86 Eur (jas sudaro transporto draudimas 456,58 Eur, civilinės atsakomybės draudimas 2733,32 Eur, turto draudimas 2545,59 Eur, prenumerata 1674,37 Eur).

Pastaba Nr.6 Per vienus metus gautinos sumos

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

Ligoninė neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas metų pabaigoje yra 732275,01 Eur, pradžioje buvo – 617885,43 Eur. Šiaulių teritorinė ligonių kasa liko skolinga – 728588,13 Eur (sudaro 99,5% sumos), kiti ūkio subjektai už suteiktas paslaugas – 3686,88 Eur.

Kitos gautinos sumos metų pabaigoje sudarė 13164,57 Eur, metų pradžioje buvo 15368,30 Eur. Valstybinė ligonių kasa liko skolinga 12750,00 Eur, Valstybinio socialinio draudimo fondas 414,57 Eur). 2024 m. sausio mėn. Valstybinė ligonių kasa ligoninei už padarytą žalą (civilinės atsakomybės) sumokėjo 12750 Eur. sumą.

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 709346,38 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 709094,89 Eur, gryniesi pinigai – 42,32 Eur, pinigai kelyje 209,17 Eur. Lyginant su metų pradžia pinigų likutis sumažėjo 11594,46 Eur. Įšaldytų 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 1930933,08 Eur, pabaigoje 1917557,06 Eur.
Lėšų likutis sumažėjo 13376,02 Eur

2023 metais finansavimo sumų pokyčiai:

-Valstybės biudžeto:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 438063,90 Eur. Per metus gauta 64941,27 Eur finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turta. Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerija ligoninei pervedė 29247,00 Eur gydytojų rezidentūros bazei finansuoti. Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūra pervedė 35694,27 Eur saulės fotovoltinei elektrinei įrengti. Neatlygintinai gauta vaistų ir medicinos reikmenų už 5506,47 Eur. Panaudota finansavimo sumų už 54331,76 Eur, perduota kitoms sveikatos priežiūros įstaigoms vaistų už 2070,00 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 452109,88 Eur.

- Savivaldybės biudžeto:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 913753,04 Eur. Gauta iš Kelmės savivaldybės biudžeto 78298,48 Eur finansavimo lėšų. Iš jų gydytojų kelionės išlaidų kompensavimui 37086,84 Eur, vertikalios vonios įrengimui 30000,00 Eur, saulės fotovoltinei elektrinei įrengti 11211,64 Eur. Neatlygintinai gauta turto (medicinos pagalbos priemonių) už 5401,89 Eur, perduota turto už 392,18 Eur. Panaudota finansavimo sumų 68189,52 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 928871,71 Eur.

- Europos Sąjungos:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 566774,74 Eur. Iš Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerijos viešiesiems darbams finansuoti gauta 1697,12 Eur finansavimo lėšų. Neatlygintinai iš Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centro gauta medicinos priemonių už 1182,78 Eur. Panaudota finansavimo sumų 36833,61 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 532821,03 Eur.

- Kitų šaltinių:

Finansavimo sumų likutis metų pradžioje 12341,40 Eur. Gauta finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turta už 9776,72 Eur. Iš Kelmės savivaldybės biudžeto gauta 7679,88 Eur patalpų remonto sąnaudoms kompensuoti, Valstybinė mokesčių inspekcija prie LR Finansų ministerijos pervedė 1385,88 Eur. (1,2 proc. parama), Lietuvos sveikatos mokslų universitetas skyrė 710,96 Eur rezidentų mokymui. Neatlygintinai gauta turto už 7501,14 Eur, iš tos sumos turto kaip parama buvo gauta už 1893,60 Eur. Įvairūs tiekėjai perdavė vaistų, medicinos apsaugos priemonių. Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams turto už 154,66 Eur. Valstybinei mokesčių inspekcijai gražinta 1,2 proc. parama 172,27 Eur, nes nepagrįstai pervedė. Panaudota finansavimo sumų už 25537,89 Eur. Finansavimo sumų likutis metų pabaigoje 3754,44 Eur. Informacija apie gautas iš kitų šaltinių atsargas pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 7 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.9 Ilgalaikiai įsipareigojimai (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 2023-12-31 turi suformavusi ilgalaikių atidėjinių 148082,52 Eur. Šią sumą sudaro darbuotojams apskaičiuotos išėtinės išmokos, 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 nuostatomis. Metų eigoje, išėjusiems iš darbo darbuotojams, išmokėta kompensacijų už 4143,63 Eur, priskaičiuota papildomai atidėjinių 69081,57 Eur. Metų pradžioje ilgalaikiai atidėjiniai buvo 83144,58 Eur.

Pastaba Nr.10 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2023 m gruodžio 31 dienai sudarė 792285,64 Eur, metų pradžioje buvo - 595269,28 Eur, įsipareigojimai padidėjo 197016,36 Eur. Juos sudaro:

- tiekėjams mokėtinos sumos 34266,11 Eur, iš jų už elektros energiją – 5313,53 Eur, kraujo produktus – 4396,30 Eur, už vandenį – 2343,40 Eur, patalpų šildymą – 2532,28 Eur, skalbimo paslaugas – 1719,64 Eur, už degalus – 1148,81 Eur, už įvairias prekes ir paslaugas – 16812,15 Eur;

- sukauptos mokėtinos sumos 741517,80 Eur, iš jos sukauptos atostoginių sąnaudų 723062,76 Eur, valstybinio socialinio draudimo įmokos 12840,04 Eur, kvalifikacijos kėlimo sąnaudų 5000,00 Eur, mokėtinas turto mokestis už tarnybinius butus 615,00 Eur;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 16087,16 Eur. Šią sumą sudaro Valstybinei ligonių kasai apskaičiuotos įmokos į žalos atlyginimo fondą 15887,16 Eur, gauti išankstiniai mokėjimai už paslaugas -200,00 Eur. Lyginant su metų pradžia įsipareigojimai sumažėjo.

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 38615,39 Eur. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija perdavė transporto priemonę už 38344,90 Eur (2017-01-05 sutartis Nr. PS-11), LSMUL Kauno klinikos perdavė maršrutizatorių už 270,49 Eur (2015-11-27 sutartis Nr.2). Panaudos sutartis su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija sudaryta iki 2027 metų, su LSMUL Kauno klinikomis iki 2024 metų. Iš kitų juridinių asmenų panaudos pagrindais gauta medicininės įrangos už 73101,39 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 1255039,16 Eur. Einamųjų metų pelnas – 16137,97 Eur. Metų pabaigoje sukauptas perviršis – 1271177,13 Eur. Informacija pateikiama pagal 4-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2023 m. Ligoninė uždirbo 7859308,32 Eur pagrindinės veiklos kitų pajamų, iš jų pajamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto 7701406,95 Eur (98 proc.), pajamos už suteiktas mokamas paslaugas 157901,37 Eur. Lyginant su 2022 metais pagrindinės veiklos kitų pajamų gauta 1525079,87 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 – 17839,85 Eur. Jas sudaro patalpų nuomos pajamos 5431,47 Eur, suteiktų darbuotojams mitybos paslaugų pajamos 12000 Eur, kitos pajamos 408,38 Eur. Lyginant su praėjusiais metais pajamos sumažėjo 321,10 Eur. (ligoninės darbuotojai įsigijo mažiau gaminamo maisto).

Kitos veiklos sąnaudos 8255,67 Eur. Jas sudaro tarnybinių butų nusidėvėjimo sąnaudos – 1226,64 Eur, tarnybinių butų eksploatavimo sąnaudos 150,95 Eur, maisto produktų įsigijimo sąnaudos 6148,09 Eur, kitos sąnaudos susijusios su mityba 729,99 Eur. Kitos veiklos rezultatas – 9584,18 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, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

Pastaba Nr.16 Pagrindinės veiklos sąnaudos (Veiklos rezultatų ataskaita)

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika nebuvo keista. Išsami sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai	Sąnaudos, Eur		
		2023 m	2022 m.	Pokytis, 2023/2022
1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, iš jų	6.664.465,83	5.341.617,54	1.322.848,29
1.1	<i>darbo užmokesčio</i>	6.547.209,94	5.247.546,37	1.299.663,57
1.2	<i>socialinio draudimo</i>	117.255,89	94.071,17	23.184,72
2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	199.964,90	213.962,19	-13.997,29
3	Komunalinių paslaugų ir ryšių, iš jų	195.201,46	218.365,65	-23.164,19
3.1	<i>šildymo</i>	117.174,86	116.422,19	752,67
3.2	<i>elektros energijos</i>	45.141,23	81.138,35	-35.997,12
3.3	<i>vandentiekio ir kanalizacijos</i>	27.055,89	17.086,40	9.969,49
3.4	<i>ryšių paslaugų</i>	5.829,48	3.718,71	2.110,77
4	Komandiruočių	297,88	287,26	10,62
5	Transporto	15.256,54	17.162,33	-1.905,79
6	Kvalifikacijos kėlimo	4.791,25	30.392,30	-25.601,05
7	Paprastojo remonto ir eksploatacijos	10.492,20	19.465,04	-8.972,84
8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	1.175,81	5.005,97	-3.830,16
9	Sunaudotų atsargų savikaina, iš jų	602.840,03	586.201,82	16.638,21
9.1	<i>vaistų</i>	264.039,17	237.267,20	26.771,97
9.2	<i>medicinos priemonių</i>	120.883,16	120.418,21	464,95
9.3	<i>kraujo komponentų</i>	38.938,00	52.971,68	-14.033,68
9.4	<i>ligonių maitinimo</i>	110.368,63	83.822,94	26.545,69
9.5	<i>ūkio medžiagų, inventorius</i>	68.611,07	91.721,79	-23.110,72
10	Kitų paslaugų, iš jų	309.505,55	244.774,74	64.730,81
10.1	<i>Skalbimo paslaugų</i>	70.326,45	55.059,36	15.267,09
10.2	<i>Laboratoriniai, kiti tyrimai, kitos med paslaugos atliekami kitose įstaigose</i>	81.757,01	47.500,84	34.256,17
10.3	<i>Medicininų atliekų tvarkymas</i>	33.362,64	22.205,20	11.157,44
10.4	<i>Medicinos įrangos techninė priežiūra</i>	37.611,41	25.079,50	12.531,91
10.5	<i>ŠRASP IS atnaujinimas, palaikymas, kompiuterinės techninės įrangos priežiūra</i>	12.476,02	10.243,12	2.232,90
10.6	<i>Duomenų, apsaugos, darbų saugos tarnybos paslaugos</i>	5.445,00	8.202,87	-2.757,87
10.7	<i>Šiukšlių išvežimo</i>	5.745,66	5.571,53	174,13
10.8	<i>Deguonies generatoriaus priežiūra</i>	4.133,44	4.646,40	-512,96
10.9	<i>Lifto priežiūra</i>	5.242,44	3.241,69	2.000,75
10.10	<i>Kopijavimo aparato aptarnavimas</i>	3.020,19	2.876,17	144,02

10.11	<i>Šilumos ir karšto vandens sistemų priežiūra</i>	1.434,12	1.582,45	-148,33
10.12	<i>Audito paslaugos</i>	2.200,00	2.200,00	-
10.13	<i>Apskaitos programos aptarnavimo</i>	5.159,63	1.734,14	3.425,49
10.14	<i>Apsaugos paslaugos</i>	1.074,48	1.072,06	2,42
10.15	<i>Pašto ir kurjerio</i>	177,96	529,26	-351,30
10.16	<i>Registru centro paslaugos</i>	2.035,70	364,50	1.671,20
10.17	<i>Kasečių pildymo</i>	2.574,83	2.581,54	-6,71
10.18	<i>Dujų balionų nuomos</i>	1.733,57	2.560,63	-827,06
10.19	<i>Profilaktinės dezinfekcijos</i>	384,00	384,00	-
10.20	<i>Teritorijos priežiūros (sniego valymo)</i>	453,75	1.452,00	-998,25
10.21	<i>Kitos aukščiau nenurodytos paslaugos</i>	33.157,25	45.687,48	-12.530,23
11	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos, iš jų	41.088,69	27.773,22	13.315,47
11.1	<i>Veiklos mokesčių sąnaudos</i>	16.631,16	13.100,81	3.530,35
11.2	<i>Kitos aukščiau nenurodytos paslaugos</i>	24.457,53	14.672,41	9.785,12
12	VISO pagrindinės veiklos sąnaudos	8.045.080,14	6.705.008,06	1.340.072,08

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su praėjusiais metais išaugo 1340,1 tūkst. Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos išaugo 1322,8 tūkst. Eur. Pagrindinės priežastys - Lietuvos Respublikos Vyriausybė 2022 m. spalio 7 d. nutarimu Nr. 1014 „Dėl 2023 m. taikomo minimaliojo darbo užmokesčio“ padidino 15 proc. minimalią mėnesinę algą (toliau MMA) 110 Eur, (nuo 730 Eur iki 840 Eur). Vadovaujantis šakine kolektyvine sutartimi darbuotojų darbo užmokesčio dydžio formavimas yra susietas su praėjusių metų MMA. Gydytojų, slaugytojų ir kitų specialistų teikiančių asmens sveikatos priežiūros paslaugas darbo užmokestis sąnaudose padidėjo vidutiniškai 26 %, o tai sudarė 1043 tūkst. Eur. Išlaidų augimui įtakos turėjo naujų gydytojų specialistų įdarbinimas ir šių specialybių darbuotojų darbo užmokesčio didinimas. Padidėjus gydytojų skaičiui, jų apmokėtų darbo dienų skaičius išaugo 12 % (nuo 13245 dienų 2022 m. iki 14827 dienų 2023 m.). Viduriniojo personalo, teikiančio asmens sveikatos priežiūros paslaugas, dirbtų darbo dienų skaičius išaugo 5,9 % (nuo 22364 dienų iki 23686 dienų). Be to, pasibaigus metams, buvo perskaičiuoti ilgalaikiai atidėjiniai - tai darbuotojams apskaičiuotos išeitinės išmokos, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusiems į visą senatvės pensiją dirbant Ligoninėje. Ilgalaikių atidėjinių papildomai apskaičiuota 65 tūkst. Eur. Tam įtakos turėjo vidutinio darbo užmokesčio augimas ir išaugęs darbuotojų skaičius, kuriems buvo skaičiuoti atidėjiniai (2022 m. buvo 24 darbuotojai, 2023 m. 30 darbuotojų) Perskaičiavus atostogų kaupinius, sąnaudose papildomai apskaičiuota 210,2 tūkst. Eur. Pagrindinė atostogų kaupinių augimo priežastis – vidutinio darbo užmokesčio augimas. 2023 m. pabaigoje darbuotojams buvo išmokėti vienkartiniai priedai. Nepanaudotų atostogų dienų skaičius kito nežymiai (2023 m. buvo 5579 dienos, 2022 m. - 5455 dienos)

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 14 tūkst. Eur. Priežastis – metų eigoje nemažai ilgalaikio materialiojo turto daliai baigėsi skaičiuotis nusidėvėjimas. 2023 m. pabaigoje Ligoninė naudoja ilgalaikio turto, kuris yra pilnai nudėvėtas už 2280 tūkst. Eur, metų pradžioje buvo už 1615 tūkst. Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 23,1 tūkst. Eur. Šildymo Išlaidos kito nežymiai, išaugo 0,8 tūkst. Eur. Sąnaudos elektros energijai sumažėjo 36 tūkst. Eur. 2023 m. stabilizavosi elektros energijos 1 kWh kaina. 2022 m. vasaros mėnesiais siekė 0,60 Eur/ kWh. 2023 m. eigoje 1 kWh kaina svyravo buvo nuo 0,13 Eur iki 0,18 Eur už 1 kWh. Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos išaugo 9,9 tūkst. Eur. Metų eigoje 1m³ vandens kaina išaugo 26 proc (nuo 3,85 Eur/m³ iki 4,87 Eur/m³). Kitų komunalinio ūkio sąnaudų didėjimas nebuvo ženklus.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo 25,6 tūkst. Eur. Priežastis – 2022 m. Kelmės rajono savivaldybė skyrė 24 tūkst. Eur, kurie buvo pervesti gydytojo rezidentūros studijoms apmokėti.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 8,9 tūkst. Eur. 2023 m. buvo mažiau atlikta remonto darbų.

Sunaudotų atsargų savikaina išaugo 16,6 tūkst. Eur. Pagrindinės priežastys – vaistų, medicinos pagalbos priemonių, maisto produktų kainų augimas bei ligonių skaičiaus didėjimas. Išlaidos ligonių maitinimui išaugo 26,5 tūkst. Eur. 2023 m. gruodžio mėn. 1 lovadienio maisto produktų vertė buvo 3,62 Eur, metų pradžioje -3,22 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos išaugo 64,7 tūkst. Eur. Skalavimo paslaugos išaugo 15,2 tūkst. Eur. 2022 m. pradžioje 1 kg skalavimo paslaugų kaina buvo 0,78 Eur/kg, 2023 m. 1,57 Eur/kg. Ženkliai augo laboratorinių tyrimų, medicinos atliekų tvarkymo, medicinos įrangos techninės priežiūros sąnaudos. 2023 m. pasibaigė galioti šių paslaugų tiekimo sutartys ir viešojo pirkimo būdu paslaugos buvo nupirktos aukštesnėmis kainomis.

Kitų sąnaudų straipsniai kito nežymiai.

2023 metų pagrindinės veiklos rezultatas – 879,04 Eur deficitas. Įvertinus kitos veiklos ir finansinės investicinės veiklos rezultatus grynasis perviršis sudarė 16137,97 Eur. Visos patirtos sąnaudos detalčiai 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

2023 m. ligoninė gavo finansinės investicinės veiklos pajamų už 7432,83 Eur, sąnaudų neturėjo. 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 265 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 nekito. Ankstesnių metų perviršis sudaro 1255039,16 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pelnas sudaro 16137,97 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. sukauptas perviršis sudaro 1271177,13 Eur.

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 2023 metais įstaiga neturėjo.

Klaidų vertinimas. Reikšmingumo kriterijai

Ligoninės 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

(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	2.973.004,42	-	73.121,67	2.711.744,86	126.247,71	376.810,50	21.159,00	6.282.088,16
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	17.889,05	-	-	1.388.966,26	-	29.234,96	159.549,28	1.595.639,55
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				214.718,97		22.834,96	159.549,28	397.103,21
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	17.889,05			1.174.247,29		6.400,00		1.198.536,34
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis 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)	- 1.304,00	-	-	- 51.121,30	-	- 12.454,84	-	- 64.880,14
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto	- 1.304,00							- 1.304,00
3.3.	nurašyto				- 51.121,30		- 12.454,84		- 63.576,14
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	2.989.589,47	-	73.121,67	4.049.589,82	126.247,71	393.590,62	180.708,28	7.812.847,57
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			3.646,50	1.862.487,48	117.647,72	296.643,19		2.280.424,89
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	- 1.185.422,20	-	- 47.046,36	- 2.181.733,33	- 123.411,69	- 321.729,93	X	- 3.859.343,51
8.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	- 12.487,16			- 1.174.246,42		6.400,00	X	- 1.193.133,58
9.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	- 51.110,64		- 7.315,80	- 122.722,46	- 1.323,48	- 15.942,24	X	- 198.414,62
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma	911,82	-	-	51.114,77	-	12.449,36	X	64.475,95

22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)	1.741.481,29	-	18.759,51	622.002,38	1.512,54	61.967,81	180.708,28	2.626.431,81
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.	laikiniai 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)	1.787.582,22	-	26.075,31	530.011,53	2.836,02	55.080,57	21.159,00	2.422.744,65
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.	laikiniai 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 laikai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sulaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	nebaigtos vykdyti ir atsargos, skirtos parduoti	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		152.347,20						152.347,20	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		607.773,52			39.864,00			647.637,52	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		593.584,00			39.864,00			633.448,00	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		14.189,52						14.189,52	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		- 656.107,30						- 656.107,30	
3.1.	Parduota									
3.2.	Perleista (paskirstyta)		- 2.224,66						- 2.224,66	
3.3.	Sunaudota veikloje		- 652.718,84						- 652.718,84	
3.4.	Kiti nurašymai		- 1.163,80						- 1.163,80	
4.	Pergrupavimai (+/-)		11.359,00						- 28.505,00	
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		115.372,42			- 39.864,00			115.372,42	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								-	
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								-	
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								-	
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								-	
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas								-	
10.1.	Parduota								-	
10.2.	Perleista (paskirstyta)								-	
10.3.	Sunaudota veikloje								-	
10.4.	Kiti nurašymai								-	
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								-	
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								-	
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		115.372,42			-			115.372,42	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		152.347,20						152.347,20	

*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.	Išankstinių apmokėjimų išigijimo savikaina	7604,04	7666,13
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	194,18	822,46
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančiu laikotarpiu sanaudos ne viešojo sektoriaus subjektu pavedimams		
1.8.	Kitos ateinančiu laikotarpiu sanaudos	7409,86	6843,67
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7604,04	7666,13

(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)	745.439,58	730.735,32		633.253,73	616.838,91	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	-			-		
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, turtą, paslaugas	732.275,01	730.320,75		617.885,43	615.493,11	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	732.275,01	730.320,75		617.885,43	615.493,11	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	-	-		-	-	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	13.164,57	414,57		15.368,30	1.345,80	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	745.439,58	730.735,32		633.253,73	616.838,91	

(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 įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose 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)	709.346,38		720.689,35	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	709.094,89		720.653,09	
3.2.	Pinigai kasoje	42,32		36,26	
3.3.	Pinigai kelyje	209,17			
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose 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)	709.346,38		720.689,35	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(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	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neapibrėžtinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neapibrėžtinai 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 pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	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):	438.063,90	64.941,27	-	5.506,47	2.070,00	-	54.331,76	-	-	-	452.109,88	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	438.063,90	35.694,27	-	5.506,47	2.070,00	-	25.084,76	-	-	-	452.109,88	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	29.247,00	-	-	-	-	29.247,00	-	-	-	-	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	913.753,04	78.298,48	-	5.401,89	392,18	-	68.189,52	-	-	-	928.871,71	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	913.753,04	-	41.211,64	5.401,89	392,18	-	31.102,68	-	-	-	928.871,71	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	78.298,48	-	41.211,64	-	-	37.086,84	-	-	-	-	
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):	566.774,74	1.697,12	-	1.182,78	-	-	36.833,61	-	-	-	532.821,03	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	566.774,74	1.697,12	-	1.182,78	-	-	35.136,49	-	-	-	532.821,03	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	-	-	-	-	-	1.697,12	-	-	-	0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	12.341,40	9.776,72	-	7.501,14	-	-	25.537,89	-	154,66	-	3.754,44	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12.341,40	-	1.213,61	7.501,14	-	-	17.147,05	-	154,66	-	3.754,44	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	9.776,72	-	1.213,61	-	-	8.390,84	-	-	-	0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1.930.933,08	154.713,59	-	19.592,28	2.462,18	-	184.892,78	-	154,66	-	1.917.557,06	

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

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		438.063,90	438.063,90		452.109,88	452.109,88
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		913.753,04	913.753,04		928.871,71	928.871,71
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)		566.774,74	566.774,74		532.821,03	532.821,03
4.	Iš kitų šaltinių		12.341,40	12.341,40		3.754,44	3.754,44
5.	Iš viso	-	1.930.933,08	1.930.933,08		1.917.557,06	1.917.557,06

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.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamąjį turtą bei						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti						
10.	Santaupoms atkurti						
11.	Kita*	83.144,58	69.081,57	- 69.081,57	- 4.143,63		148.082,52
12.	Iš viso atidėjinių	83.144,58	69.081,57	- 69.081,57	- 4.143,63		148.082,52

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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	Išsigijimo 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	148.082,52	148.082,52
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	148.082,52	148.082,52

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo 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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems 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	414,57			1.345,80		
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	34.266,11	5.458,93		45.104,03	4.772,54	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	741.517,80			531.157,64		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	735.902,80			525.718,64		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	5.000,00			5.000,00		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	615,00			439,00		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16.087,16	16.087,16		17.661,81	12.661,81	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	15.887,16	15.887,16		12.661,81	12.661,81	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	200,00	200,00				
5.3.	Kitos mokėtinos sumos				5.000,00		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	792.285,64	21.546,09		595.269,28	17.434,35	

(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	595.269,28	792.285,64
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	595.269,28	792.285,64

(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	7.859.308,32	6.334.228,45
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**	7.859.308,32	6.334.228,45
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	7.859.308,32	6.334.228,45

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

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji 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 SĄNAUDOS							- 8.045.080,14				- 8.045.080,14	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							- 6.664.465,83				- 6.664.465,83	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							- 199.964,90				- 199.964,90	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							- 195.201,46				- 195.201,46	
1.4.	Komandiruočių							- 297,88				- 297,88	
1.5.	Transporto							- 15.256,54				- 15.256,54	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							- 4.791,25				- 4.791,25	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							- 10.492,20				- 10.492,20	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							- 1.175,81				- 1.175,81	
1.9.	Sumaudotų ir parduotų atsargų savikaina							- 602.840,03				- 602.840,03	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos												
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų							- 309.505,55				- 309.505,55	
1.14.	Kitos							- 41.088,69				- 41.088,69	
2.	ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO												
	ITAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:							- 7.548.259,02				- 7.548.259,02	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							- 7.548.259,02				- 7.548.259,02	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							- 6.385.039,76				- 6.385.039,76	
3.1.3.	Komandiruočių							- 208.368,20				- 208.368,20	
3.1.4.	Transporto							- 297,88				- 297,88	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							- 15.185,63				- 15.185,63	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							- 4.791,25				- 4.791,25	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							- 10.492,20				- 10.492,20	
3.1.8.	Socialinių išmokų							- 583.489,86				- 583.489,86	
3.1.9.	Nuomos												
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							- 299.505,55				- 299.505,55	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos												
3.1.12.	Kitos išmokos							- 41.088,69				- 41.088,69	

(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*	- 41.088,69	- 27.773,22
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	- 16.631,16	- 13.177,81
1.6	Kitos	- 24.457,53	- 14.595,41

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

(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	17.839,85	18.160,95
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	5.431,47	3.927,27
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	12.408,38	14.233,68
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	- 8.255,67	- 8.269,85
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	- 1.226,64	- 1.226,64
3.4	Paslaugų sąnaudos	- 7.029,03	- 7.043,21
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	9.584,18	9.891,10

* 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 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	7432,83	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	7432,83	
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		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	7432,83	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomams ir jų šeiminariams ²	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomams ir jų šeiminariams ⁴	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁵												
3.1.	einantis vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	265,00	5.841.427,06	369.575,12	108.564,99	-	344.898,66	250,00	- 4.645.417,74	- 368.449,95	- 83.660,44	-	244.089,41
5.1.	einantis vadovaujamas pareigas	2,00	121.654,03	4.585,64				2,00	- 108.265,35	- 1.934,06			
5.2.	kiti darbuotojai	263,00	5.719.773,03	364.989,48	108.564,99	344.898,66		248,00	- 4.537.152,39	- 366.515,89	- 83.660,44	-	244.089,41
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	265,00	5.841.427,06	369.575,12	108.564,99	-	344.898,66	250,00	- 4.645.417,74	- 368.449,95	- 83.660,44	-	244.089,41
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	102.782,57	6.499,06	1.909,14		6.065,12	X	- 81.795,50	- 6.488,76	- 1.473,34	-	4.313,57

* 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 tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

(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		1.213,61	- 1.213,61				-	
2.	Turtu, išskyrus pinigus	7.157,56	1.893,60	1.213,61	- 9.980,74			284,03	
3.	Paslaugomis								
4.	Turto panauda								
5.	Iš viso	7.157,56	3.107,21		- 9.980,74	-	-	284,03	

* 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 nurodytą lėšų sumą.

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

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas					Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikuso paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**			
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		0,00	186,00			186,00		
	Viešojo sektoriaus subjektai								
	Ne viešojo sektoriaus subjektai			186,00			186,00		
1.1.	UAB Valentis Baltic	305551957		186,00			186,00		
1.2.							-		
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys			1.707,60			1.707,60		
2.1.	Boehrhinifer Ingelheim RVC GmbH & Co KG			1.707,60			1.707,60		
2.2.							-		
3.	Fiziniai asmenys*								
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		1.213,61	X	X		1.213,61		
5.									
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto								
6.1.								
7.	Iš viso		1.213,61	1.893,60			3.107,21		

* Fizinį asmenų 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.