

VšĮ Kaišiadorių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 158971835, Beržyno 27, 56172 Kaišiadorys

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024.02.23

Nr.

1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1781069.90	1703130.84
I.	Nematerialusis turtas	P03	15945.21	850.86
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		15834.20	694.13
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		111.01	156.73
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1765124.69	1702279.98
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		518118.22	526692.35
II.3.	Infrastruktūros statiniai		79860.00	86248.80
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1008041.72	963999.12
II.6.	Transporto priemonės		7695.67	10420.87
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		141070.49	104580.25
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10338.59	10338.59
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1134208.41	964165.00
I.	Atsargos	P08	313986.47	323452.49
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		6644.24	1738.09
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		307342.23	321714.40
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	P09	4760.15	6790.99
III.	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	387804.64	327676.28
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		348.08	491.13
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		385948.71	325443.56
III.5.	Sukauptos gautinos sumos			491.13
III.6.	Kitos gautinos sumos		1507.85	1250.46
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	427657.15	306245.24
	IŠ VISO TURTO:		2915278.31	2667295.84

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1144124.99	1095188.86
I.	Iš valstybės biudžeto		518121.88	542150.09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		434181.28	373419.85
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		143491.63	132987.14
IV.	Iš kitų šaltinių		48330.20	46631.78
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		619456.99	450271.74
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		65481.39	
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		65481.39	
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		553975.60	450271.74
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		17461.70	
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos 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	P17	47287.01	55275.39
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26035.72	80750.10
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	463114.06	314246.25
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		77.11	
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1151696.33	1121835.24
I.	Dalnininkų kapitalas		115788.33	115788.33
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1035908.00	1006046.91
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		29861.09	121303.76
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1006046.91	884743.15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2915278.31	2667295.84

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

doc. dr. Linas Vitkus

(vardas ir pavardė)

Daiva Janušauskienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

VĮ Kaišiadorių ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 158971835, Beržyno g. 27, LT56172 Kaišiadorvis

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024.02.23 Nr.2

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		7034774,41	6108668,15
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		396084,92	666432,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		83067,24	369776,4
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		252023,14	120565,83
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		46853,52	163201,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14141,02	12888,7
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6638689,49	5442235,48
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6638689,49	5442235,48
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃNAUDOS		-7012839,16	-5988448,01
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-5611680,05	-4648098,11
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-207315,98	-195358,06
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-147824,22	-182564,1
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-435,6	-2467,57
V.	TRANSPORTO		-4819,42	-6530,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-10564,39	-3290,25
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-259231,34	-292864,03
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-0,93	-4808,32
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-541975,05	-493760,52
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		-1266,14	-1308,1
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-215963,11	-155537,57
XIV.	KITOS		-11762,93	-1861
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		21935,25	120220,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		15047,37	1218,33
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	15047,37	1290,93
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃNAUDOS			-72,6
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-7121,53	-134,71
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		29861,09	121303,76
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	P18	29861,09	121303,76
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

doc. dr. Linas Vitkus

(vardas ir pavardė)

Daiva Jamsauskienė

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA KAIŠIADORIŲ LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Beržyno g. 27, Kaišiadorys, įm.k. 158971835

(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 D. DUOMENIS**

2024-02-23 Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euraiis arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	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 2021 m. gruodžio 31 d.		115788,33				884743,15	100531,48	
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		121303,76	121303,76	
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.		115788,33				1006046,91	1121835,24	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		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		29861,09	29861,09	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		115788,33				1035908,00	1151696,33	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Doc.dr.Linas Vitkus
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Daiva Janušauskienė
(vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ISTAIGA KAIŠIADORIŲ LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Beržyno g. 27, Kaišiadorys jm.k. 158971835

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

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

2024-02-23 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		303956,63		303956,63	151402,84		151402,84
I.	Iplaukos		6868331,40		6868331,40	6128850,77		6128850,77
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		393099,18		393099,18	726839,13		726839,13
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		28296,9		28296,90	425052,32		425052,32
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		311239,91		311239,91	109306,94		109306,94
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		52699,92		52699,92	191612,63		191612,63
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		862,45		862,45	867,24		867,24
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		6451800,48		6451800,48	5394194,51		5394194,51
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		23431,74		23431,74	7817,13		7817,13
II.	Pervestos lėšos		-19,89		-19,89			
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitas išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-19,89		-19,89			
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-6564354,88		-6564354,88	-5977447,93		-5977447,93
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-5521031,23		-5521031,23	-4841931,69		-4841931,69
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-182147,93		-182147,93	-170470,41		-170470,41
III.3.	Komandiruočių		-435,6		-435,60	-2467,57		-2467,57
III.4.	Transporto		-4901,95		-4901,95	-6638,85		-6638,85
III.5.	Kvalifikacijos kelimo		-6474,39		-6474,39	-3290,25		-3290,25
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-259231,34		-259231,34	-293643,1		-293643,1
III.7.	Atsargų įsigijimo		-433073,40		-433073,40	-491063,19		-491063,19
III.8.	Socialinių išmokų		-2287,64		-2287,64	-136,02		-136,02
III.9.	Nuomos		-1266,14		-1266,14	-1519,87		-1519,87
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-138905,31		-138905,31	-164425,98		-164425,98
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-2837,02					
III.12.	Kitos išmokos		-11762,93		-11762,93	-1861,00		-1861,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-180100,53		-180100,53	-175561,57		-175561,57
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-180100,53		-180100,53	-175561,57		-175561,57
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							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2444,19		-2444,19	73757,25		73757,25
I.	Išplaukos iš gautų paskolų				0,00			
II.	Gautų paskolų gražinimas				0,00			
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		-2444,19		-2444,19			
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00		0,00	73757,25		73757,25
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00	73757,25		73757,25
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							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		121411,91		121411,91	49598,52		49598,52
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		306245,24		306245,24	256646,72		256646,72
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		427657,15		427657,15	306245,24		306245,24

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

I.v. p. vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

doc. dr. Linas Vitkus

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Daiva Janušauskienė

(vardas ir pavardė)

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KAIŠIADORIŲ LIGONINĖS
2023 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024-02-23

Kaišiadorys

I SKYRIUS

BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kaišiadorių ligoninė (toliau - įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji asmens sveikatos priežiūros, ne pelno siekianti įstaiga. Įstaigos veiklos tikslas tenkinti viešuosius interesus teikiant pacientams kokybiškas kvalifikuotas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, pagal sutartis su ligonių kasomis ir kitais užsakovais.

Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 25 dieną, jos kodas 158971835. Pagrindinė veiklos rūšis – Ligoninių veikla, kodas - 86.10.00. Įstaigos buveinė: Beržyno g. 27, Kaišiadorys. Įstaigos įstatai patvirtinti Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2023 m. balandžio 6 d. sprendimu Nr. V17E-113 ir 2023 m. balandžio 20 d. įregistruota Juridinių asmenų registre. Ankstesnieji buvo patvirtinti Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2016 m. gruodžio 23 d. sprendimu Nr. V1E-397 ir 2017 m. sausio 11 d. įregistruoti Juridinių asmenų registre.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, teikiantis įstaigos įstatuose numatytas sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktą licenciją. Įstaigai 1999 m. gruodžio 14 d. Valstybinė akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnyba prie Sveikatos apsaugos ministerijos išdavė licenciją Nr.1133 užsiimti nurodyta veikla. Licencija vis pratęsiamą ir papildoma. Paskutinis licencijos papildymas 2017 m. rugpjūčio 14 d. Įstaiga turi ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius – 251.

Nuo 2022 m. vasario 1 d. Kaišiadorių rajono savivaldybės mero 2022 m. sausio 31 d. potvarkiu Nr. V13E-26 direktoriaus pareigoms paskirtas doc. dr. Linas Vitkus.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis (eurais ir centais). Rinkinys pateiktas iš VSAKIS sistemos, kuri parengta pagal VSAFAS reikalavimus.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu bei kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 dienos, kuri yra atnaujinama. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus bei metodus.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinės atskaitinės atskaitomybės laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma pagal VSAFAS reikalavimus kompiuterizuotai, naudojant buhalterinės apskaitos programą „Debetas“.

Visos ūkinės operacijos apskaitoje registruojamos dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje, vadovaujantis privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Pateikiama informacija yra išsami, patikima, teisinga ir nešališka.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą. Likvidacinė vertė – 0 eurų.

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai suderinti su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Turto valdymo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti Kaišiadorių ligoninės direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 30 d. Nr. AD-77.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kultūros vertybes bei transporto priemones.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo 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 nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos Turto valdymo skyriaus atsakingais darbuotojais ir patvirtinti Kaišiadorių ligoninės direktoriaus įsakymu 2014 m. gruodžio 30 d. Nr. AD-77.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“ Finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo (jei yra) nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t. y. gruodžio 31 d.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pajamos grupuojamos į šias grupes: finansavimo pajamos, pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos, finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos į šias grupes: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro baudų ir delspinigių sąnaudos.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinio turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS numato būtent tokias užskaitas. Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais I VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politikos keitimas, apskaitinių įverčių keitimas ir apskaitos klaidų taisymas principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS "apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas". Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose nurodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada buvusi naudojama.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą. Įstaigos apskaitinių įverčių pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo nurodytas pirminis įvertis.

Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų esminių apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose, taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius metus gautų pajamų arba 0,0012 procento turto. Neesminės apskaitos klaidos taisymas registruojamas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Pagrindiniai informacijos pagal segmentus pateikimo principai. Informacija pagal segmentus pateikiama finansinėse ataskaitose pagal 25-ajame VSAFAS "Segmentų pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje" nustatytus reikalavimus. Segmentas - pagrindinė veiklos dalis, apimanti vieną valstybės valdymo funkcijų.

III SKYRIUS AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

Pastaba Nr. P02. Informacija pagal segmentus

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srantai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, nes įstaiga ataskaitiniais metais ir praėjusiais ataskaitiniais metais nevykdė veiklos, priskiriamos kitiems segmentams.

Pastaba Nr. P03. Nematerialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio nematerialiojo turto likutis didesnis 15094,35 Eur dėl ataskaitiniais metais įsigytos programinės

įrangos, kurios vertė 15886,50 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti nematerialaus turto nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma nematerialaus turto likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė padidėjo 62844,71 Eur, nes buvo įsigyta medicininės įrangos, atnaujinta kompiuterinė įranga ir nupirkta elektros generatorius.

1. Įsigytas ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)
Medicininė įranga	202799,00
Baldai	592,90
Kompiuterinė įranga	18567,90
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	45972,98
Iš viso:	267932,78

2. Neatlygintinai gautas turtas

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Vertė (eurais)
Pastatai	48352,74
Iš viso:	48352,74

3. Nebaigta statyba (vandentiekio įrenginys) 10338,59 Eur sukaupta suma per 2022 metus.

4. Neatlygintinai gauto turto (pastatų) perduota nudėvėta dalis – 46916,98 Eur.

Informacija, apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, nurodyta Nr. P 04.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra naudojamas ilgalaikis materialusis turtas visiškai nudėvėtas, tačiau dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 1177404 Eur. ir likutinė vertė 70.60 Eur, Iš jų :

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Įsigijimo vertė (eurais)	Likutinė vertė (eurais)
Pastatai	44752,32	0
Medicinos įranga	1024994,77	45,53
Kitos mašinos ir įrenginiai	3185,53	0,29
Transporto priemonės	19296,45	0,29
Baldai	40238,06	1,45
Kompiuterinė įranga	52345,20	20,43
Kita biuro įranga	358,84	0,29
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	50335,80	6,09
Iš viso:	1235506,97	74,37

Per ataskaitinius metus nebuvo nurašytas ilgalaikis turtas.

Įstaiga savo veikloje naudoja ilgalaikį turtą gautą pagal panaudą. Jis apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje. Pagal panaudos sutartį gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – 236122,59 Eur.

Įstaigai Sveikatos apsaugos ministerija (toliau SAM) pagal 2017 m. sausio mėn. 31 d. Nr. PS-19 Valstybės turto panaudos sutartį perdavusi naudojimui greitosios pagalbos automobilį „Fiat Dcato“ su medicinine įranga, kurio vertė - 38344,90 Eur. Valstybės turto panaudos sutartis galioja iki 2027 m. sausio mėn. 31 d. Įstaiga pagal 2018 m. spalio mėn.15 d. Valstybės turto panaudos sutartį Nr. PS-100

SAM perdavusi naudojimui medicininę įrangą, kurios vertė - 56815,01 Eur. Valstybės turto panaudos sutartis galioja iki 2028 m. spalio mėn. 15 d.

Įstaiga, pagal turto panaudos sutartį 2021 m. spalio mėn. 15 d. Nr. SUT-21-2997, sudarytą su LSMU Kauno klinikomis, neatlygintinai gavo valdyti ir naudoti 2 vnt. pacientų transportavimo vežimėlius, projekto „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“ įgyvendinimui, kurių vertė - 4041,40 Eur. Sutartis galioja ne trumpiau kaip 5 metus nuo Projekto finansavimo pabaigos.

Įstaigai, pagal turto panaudos sutartį 2020 m. spalio mėn. 12 d. Nr. SUT-20-2991, sudarytą su LSMU Kauno klinikomis, įgyvendinant projektą „Telemedicinos taikymas Vakarų Lietuvos kardiologijai“ paslaugų teikimui, Ligoninė gavo neatlygintinai valdyti ir naudoti tinklo įrangą saugiam duomenų perdavimui internetu, kurios vertė – 162,25 Eur. Sutartis galioja 2023 m. gruodžio mėn. 31 d.

Įstaiga, pagal turto panaudos sutartį 2023 m. lapkričio mėn. 24 d. Nr. SUT-23-3782, sudarytą su LSMU Kauno klinikomis, neatlygintinai gavo valdyti ir naudoti 1 vnt. įrangos skirtos skubios telemedicinos paslaugų užtikrinimui, 1 vnt. elektrokardiografą, 1 vnt. diagnostinis komplektą, 1 vnt. portatyvinį komplektą įgyvendinant projektą „Skubios telemedicinos paslaugų teikimas skubios medicinos pagalbos skyriuose“, kurių vertė – 70672,47 Eur. Sutartis galioja ne trumpiau kaip 5 metus nuo Projekto finansavimo pabaigos.

Įstaigai Radiacinės Saugos centras pagal 2023 m. balandžio mėn. 06 d. Nr. PN/2023-07 Valstybės turto panaudos sutartį perdavė naudojimui 3 vnt. Skaitmeninius dozimetrus DMC 3000, 2 vnt. Dozės galios matuoklius Accuard PRD, 2 vnt. nešiojamus paviršinio radioktyviojo užterštumo matuoklius CoMo170, kurių vertė – 12177,86 Eur. Pagal panaudos sutartį 10 metų neatlygintinai valdyti ir naudoti valstybės nuosavybės teise priklausantį turtą .

Įstaigai, pagal 2022 m. rugpjūčio mėn. 09 d. panaudos sutartį Nr. AD10-352 UAB „Diagnostinės sistemos“, laikinai ir neatlygintinai perdavė valdyti analizatorių pusiau automatinį šlapimo Uriscan PRO, kurio vertė 7600,00 Eur, analizatorių i15, kurio vertė 1700,00 Eur. Sutartis galioja, tol kol galioja Viešojo pirkimo - pardavimo sutartis.

UAB „Diamedica“ įstaigai perdavė laikinai ir neatlygintinai valdyti pagal 2022 m. rugpjūčio mėn. 05 d. panaudos sutartį Nr. 21-22-P - analizatorių biocheminį automatinį Indiko Plus – vertė 16000,00 Eur, pagal panaudos sutartį Nr. 24-22-P Analizatorių CHM-4100K – vertė 2800,00, pagal panaudos sutartį Nr. 22-22-P analizatorių EasyLyte Na/K/Cl/Ca – vertė 3400,00 Eur. Sutartys galioja, tol kol galioja Viešojo pirkimo - pardavimo sutartis.

Įstaigai, pagal 2022 m. rugpjūčio mėn. 05 d. panaudos sutartį Nr. 3.30-139/2022/KC-901/DL, UAB „Limeta“ laikinai ir neatlygintinai perdavė valdyti analizatorių hematologinį Yumizen H500 CT – vertė 10890,00 Eur. Sutartis galioja, tol kol galioja Viešojo pirkimo - pardavimo sutartis.

Įstaigai, pagal panaudos sutartį 2022 m. gruodžio mėn. 15 d. Nr. MED15-1222/PN, UAB „Medviva“ perdavė laikinai ir neatlygintinai valdyti analizatorių gliukozės Super GL 2 - vertė 6050,00 Eur. Sutartis galioja, tol kol galioja Viešojo pirkimo - pardavimo sutartis.

Įstaigai UAB „Medita“ perdavė laikinai ir neatlygintinai valdyti pagal panaudos sutartį 2022 m. gruodžio mėn. 22 d. Nr. 3.30-187/2022/VP-371/MED22 - Analizatorių I-Chroma II – vertė 544,50 Eur. Pagal panaudos sutartį 2019 m. liepos mėn. 11 d. Nr. 4-460MED/3.30-80/2019 analizatorių automatinį Mix Rate ENG - vertė 4259,20 Eur. Sutartis galioja, tol kol galioja Viešojo pirkimo - pardavimo sutartis.

Įstaigai, pagal panaudos sutartį 2019 m. spalio mėn. 11 d. UAB „Mesoderma“ perdavė laikinai ir neatlygintinai valdyti Centrifugą RGL-PRP-C – vertė 665,00 Eur. Sutartis galioja, tol kol galioja Viešojo pirkimo - pardavimo sutartis.

VšĮ Kaišiadorių ligoninė savo veikloje naudoja trumpalaikį turtą gautą pagal panaudą. Jis apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje. Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė – 193,60 Eur.

Įstaiga, pagal turto panaudos sutartį 2021 m. spalio mėn. 15 d. Nr. SUT-21-2997, sudarytą

su LSMU Kauno klinikomis, neatlygintinai gavo valdyti ir naudoti 5 vnt. bekontakčių termometrų, projekto „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“ įgyvendinimui, kurių vertė – 193,60 Eur. Sutartis galioja ne trumpiau kaip 5 metus nuo Projekto finansavimo pabaigos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga turto nenuvertino.

Turtas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantijų, nėra.

Pastaba Nr. 08. Atsargos

Įstaigoje atsargos grupuojamos į medikamentus, kraujo komponentus, medicinos pagalbos priemones, maisto prekes, kurą, kitas atsargas bei ūkinį inventorių. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, sumažėjo 9466,02 Eur. Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki gryniosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje.

Pastaba Nr. 09. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams ataskaitinių metų pabaigoje sudaro 41,90 Eur, tai tame skaičiuje už galios didinimą AB „Energijos skirstomieji tinklai“ 41,89 Eur ir R. Suslavičiui IV 0,01 Eur.

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 4718,25 Eur, tai transporto priemonių draudimas 498,51 Eur, turto draudimo sąnaudos 801,75 Eur, prenumeratos sąnaudos 538,94 Eur, gydytojų priv. civ. draudimas 658,34 Eur, IT licencijų prenumeratą 1205,71 Eur ir BPS studijų sąnaudos 1015 Eur.

Pastaba Nr. 10. Per vienus metus gautinos sumos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos sudarė 387804,64 Eur. Didžiausią dalį gautinų sumų sudarė gautinos sumos už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš Teritorinės ligonių kasos – 384068,00 Eur, tai 2023 m. gruodžio mėnesio suteiktų medicininių paslaugų neapmokėta dalis. Ataskaitinių metų pabaigoje, palyginti su praėjusiu ataskaitinio laikotarpio pabaiga, gautinos sumos 60128,36 Eur. padidėjo, padidėjimą lėmė tai, kad dalis 2023 m II pusmetį vykdytų viršsutartinių sveikatos priežiūros paslaugų buvo pripažintos tik gruodžio mėnesį, o apmokėtos 2024 m. sausio mėnesį. Kitos gautinos sumos sudaro 1507,85 Eur, tai 2023 m. gruodžio mėnesio suteiktų kitos veiklos paslaugų neapmokėta dalis.

Įstaigos pavadinimas	Gautina suma už paslaugas (eurais)
Kauno TLK	384068,00
Kitos įstaigos ir fiziniai asmenys	3388,56
Kauno m. savivaldybė	348,08
Iš viso:	387804,64

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis banko sąskaitose ir kasoje ataskaitinių metų pabaigoje buvo 427657,15 Eur. Palyginti su praėjusių ataskaitinių metų pabaiga pinigai 121411,91 Eur padidėjo.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 formoje.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo finansavimo sumas iš valstybės biudžeto: nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo sumų nebuvo, neatlygintinai gauto turto – 31796,83 Eur, tai medikamentai ir medicinos reikmenims.

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 27876,38 Eur, iš jų: viešųjų darbų programai - 8284,56 Eur, trumpalaikiai socialinei globai – 8769,32 Eur, užimtumo programos užsieniečiams – 1522,51 Eur ir projekto „Geriatrijos paslaugų plėtra VšĮ Kaišiadorių ligoninėje“ Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-03-0014 finansavimas – 9299,99 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta nepiniginiam turtui įsigyti finansavimo suma 285363,15 Eur (iš to sk. įrangos įsigijimui 77350 Eur, patalpų remontams 206468,49 Eur, atsargomis – 108,90 Eur ir turtas perduotas 1435,76 Eur), kitoms išlaidoms kompensuoti 27421,42 Eur, iš jų: trumpalaikiai socialinei globai 878,16 Eur, specialistų kelionėms -12823,18 Eur, prevencinių programų vykdymui sveikatos patikrinimams – 9839,80 Eur, jaunimo įdarbinimo vasaros metu programą 786,75 Eur ir už studijas – 1725,53 Eur, gydytojų kvalifikacijos kėlimui -1368 eur.

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) nepiniginiam turtui įsigyti neatlygintinai gautas turtas 4658,09 Eur, tai medikamentai, med. priemonės ir kt. Kitoms išlaidoms iš ES kompensuoti 52699,92 Eur, iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Geriatrijos paslaugų plėtra VšĮ Kaišiadorių ligoninėje“ Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-03-0014.

Iš kitų šaltinių buvo gauta neatlygintinai gautas turtas (medikamentai, med. priemonės, inventorius ir kt.) – 14976,99 Eur., kitoms išlaidoms finansuoti – 862,45 Eur, tame sk. parama iš gyventojų pajamų mokesčio 2%.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą pateikta 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 7 priede.

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį 6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 8 priede.

Pastaba Nr. 13. Ilgalaikiai įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 17-ojo VSAFAS P9 formoje, tai skoliniai ilgalaikiam turtui įsigyti (medicininei įrangai) pagal SEB lizingo sutartį iš viso 82943,09 Eur, kur ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 17461,70 Eur.

Informacija apie kreditus. Įstaiga su AB SEB banku 2023 m. lapkričio 3 d. metams yra sudariusi Overdrafto sutartį Nr. 2023014698, kurioje nustatytas 150000 Eur kredito limitas. Metų eigoje buvo pasinaudota operatyviam atsiskaitymui su tiekėju 41988,19 Eur ir nedelsiant gražinta kredito suma. Metų gale kreditinio įsiskolinimo nėra.

Pastaba Nr. 17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro – 536513,90 Eur. iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos 47287,01 Eur., palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo skola tiekėjams 7988,38 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, palyginus su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, sumažėjo 54714,38 Eur. Ataskaitiniais metais buvo išmokėtas darbo užmokestis už gruodžio mėnesį, likę tik įsipareigojimai socialiniam draudimui 24865,69 Eur, VMI gyv. pajamų mokesčiai – 1170,03 Eur dalis.

Kitos sukauptos mokėtinos sumos sudaro 77,11 Eur, tai socialinio draudimo fondo priskaičiuotų delspinigių nesumokėta dalis.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriamos sukauptos atostoginių sąnaudų (su socialinio draudimo įmokomis) ataskaitinių metų pabaigoje sudarė 463114,06 Eur. suma didesnė negu pernai dėl pasikeitusios darbo užmokesčio dėl minimalios algos didinimo ir atitinkama didesnės MMA bazės taikymo skaičiuojant darbo užmokestį

Informacija apie įsipareigojimus per ataskaitinį laikotarpį pateikta 17-ojo VSAFAS P13 formoje.

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžto turto vertinimas

2023 m. gruodžio 31 d. būklei inventorizacijos metu paskaičiuotos visų darbuotojų sukauptos atostogų dienos ir įvertintos pinigine išraiška pagal galiojančius teisės aktus. Sudarytas darbuotojų atostogų panaudojimas dokumentas, kuriame įvertinta sukaupta darbuotojų atostoginių suma, nuo šios sumos priskaičiuota darbdavio valstybinio socialinio draudimo įmokų suma ir apskaitoje registruota 2023 m. gruodžio 31 d. būklei.

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos nuostatas, jeigu darbuotojų, kuriems sukako senatvės pensijos amžius ir jie įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbdami įstaigoje, išeitinių išmokų, mokamų pagal Darbo kodekso 56 straipsnį, atidėjinių suma yra mažiau nei 5 procentai praeitų metų visų įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, šis atidėjinytis gali būti neregistruotas įstaigos apskaitoje. Ligoninės darbo užmokesčio sąnaudos su darbdavio socialinio draudimo įmokomis (toliau – DU) 2023 m. sudaro 5611680,05 Eur, o 2023 m. gruodžio 31 d. apskaičiuota atidėjinių išeitiniams išmokoms darbuotojams, kuriems sukako senatvės pensijos amžius ir jie įgijo teisę į visą senatvės pensiją dirbdami įstaigoje suma nesudaro 5 procentų DU ir tai yra nereikšminga suma, todėl apskaitoje neregistruota.

Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas

Vienintelio dalininko Kaišiadorių rajono savivaldybės administracijos turtinis įnašas 115788,33 Eur ataskaitiniais metais nepasikeitė.

Įstaiga ataskaitinius metus užbaigė su teigiamu finansiniu rezultatu 29861,09 Eur, o ankstesnių metų sukaupto perviršio suma 1006046,91 Eur.

Pastaba Nr. 21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Įstaigos pajamos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas palyginus su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1196454,01 Eur (18 proc.). Pagrindinės veiklos pajamos:

Paslaugų pirkėjo pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis (eurais)	Praeitas ataskaitinis laikotarpis (eurais)
Kauno TLK	6292212,05	5157963,69
Kaišiadorių rajono savivaldybės administracija	50255,20	49971,91
Kiti fiziniai ir juridiniai asmenys	296222,24	234299,88
Iš viso:	6638689,49	5442235,48

Kitos veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį sudaro 15047,37 Eur, t. y. kitos nemedicininės paslaugos, nuoma, žalos atlyginimas iš draudimo bendrovės. Informaciją apie kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Pastaba Nr.22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 5611680,05 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, kurios sudaro 79,9 proc. sąnaudų struktūroje (visos sąnaudos per metus sudaro 7020181,13 Eur). Įstaiga ataskaitiniais metais iš darbo užmokesčio fondo išmokėjo 4495234,28 Eur pareiginėms algoms ir 953074,83 Eur skatinimo priemokoms, priedams, išeitinių kitų išmokų ir nepanaudotų atostogų dalis 150547,81 Eur kelionių išlaidų kompensavimui iš savivaldybės lėšų dalis 12823,18 Eur Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ataskaitiniais metais, dėl darbo užmokesčio pokyčio,

palyginus su praėjusiais ataskaitiniais metais, padidėjo 963581,94 Eur, padidėjimas dėl MMA pokyčio, įtakojusio algos bazinio dydžio padidėjimą ir skatinamųjų priemonių taikymo už darbo rezultatus. Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 79,6 proc. nuo visų pajamų 7050042,22 Eur. Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuotos 25-ojo VSAFAS priede „Segmentai“.

Pastaba Nr.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Ataskaitiniais metais įstaigos finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 220,44 Eur, tai delspinigiai tiekėjui už sutarties sąlygų nevykdymą. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – 7341,97 Eur, tai delspinigiai už vėluojančius atsiskaitymus Sodrai, VMI ir tiekėjams.

Pastaba Nr.24. Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis ataskaitinių metų pabaigoje, palyginus su praėjusių ataskaitinių metų pabaigą, padidėjo 169185,25 Eur (padidėjimas dėl turto lizingu įsigijimo ir atostoginių kaupinių sumos).

Poataskaitiniai įvykiai

Esminiai poataskaitiniai įvykiai apie kuriuos reikia paminėti šiame aiškinamajame rašte, tai Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2024 m. sausio 11 d. sprendimas Nr. V17E-1 „Dėl Kaišiadorių rajono savivaldybės sveikatos centro įsteigimo“, kuriame n u s p r e n d è sutikti Kaišiadorių rajono savivaldybėje steigti Kaišiadorių rajono savivaldybės sveikatos centrą struktūriniu–funkciniu būdu ir vėliau vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo 15 straipsniu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymo 28 straipsnio 9 punktu, Kaišiadorių rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 15 d. sprendimu Nr. V17E-34 „Dėl sutikimo reorganizuoti viešąsias įstaigas“ buvo n u s p r e s t a sutikti reorganizuoti viešąją įstaigą Kaišiadorių pirminės sveikatos priežiūros centrą, viešąją įstaigą Kruonio pirminės sveikatos priežiūros centrą, viešąją įstaigą Rumšiškių pirminės sveikatos priežiūros centrą, viešąją įstaigą Žaslių pirminės sveikatos priežiūros centrą, viešąją įstaigą Žiežmarių pirminės sveikatos priežiūros centrą ir viešąją įstaigą Kaišiadorių psichikos sveikatos centrą prijungimo būdu, prijungiant prie reorganizavimo dalyvaujančios viešosios įstaigos Kaišiadorių ligoninės, kuri po reorganizavimo toliau tęs savo veiklą. Visų viešųjų įstaigų Kaišiadorių pirminės sveikatos priežiūros centro, Kruonio pirminės sveikatos priežiūros centro, Rumšiškių pirminės sveikatos priežiūros centro, Žaslių pirminės sveikatos priežiūros centro, Žiežmarių pirminės sveikatos priežiūros centro ir Kaišiadorių psichikos sveikatos centro teisės ir pareigos pereis po reorganizavimo veiklą tęsiančiai viešajai įstaigai Kaišiadorių ligoninei, juridinio asmens kodas 158971835, adresu Beržyno g. 27 Kaišiadorys, kurios pavadinimas po reorganizavimo – viešoji įstaiga Kaišiadorių rajono savivaldybės sveikatos centras.

Direktorius



Doc. dr. Linas Vitkus

Vyriausioji finansininkė



Daiva Janušauskienė

(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	220,44	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	220,44	
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	-7341,97	-134,71
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-7341,97	-134,71
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-7121,53	-134,71

* 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 įsigijimo savikaina	4760,15	6790,99
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	41,90	4632,18
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.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	4718,25	2158,81
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4760,15	6790,99

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

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Gautos paramos dalys					Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
			P pinigais	Turtu, išskyrus pinigų išskyrus	Pasūgomas	Turto panauda*	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		300,00	5220,00	160,59		5680,59	
1.1.	UAB"Delca Invest"	303251125			160,59		160,59	
1.2.	Lietuvos Rauronojo Kryžiaus draugija	110407458		5220,00			5220,00	
1.3.	Kino kultas V&I	301492664	300,00				300,00	
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys			681,4			681,40	
2.1.	Boehringer Ingeheim RCV GmbH & CoKG			681,4			681,40	
3.	Fiziniai asmenys*	X		1075			1075,00	
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	562,45			X	562,45	
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.	Gauta iš fizinio asmens lėšos grąžinimui							
6.2.							
7.	Iš viso	X	862,45	6976,40	160,59		7999,44	

* Fizinį asmenį duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas;

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

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

• tikrinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kama;

*** 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	4371,26	862,45	0,00	-3775,2			1458,51
2.	Turtu, išskyrus pinigus	37623,54	6976,4		-4278,73			40321,21
3.	Paslaugomis		160,59		-160,59			0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso	41994,8	7999,44	0	-8214,52	0	0	41779,72

* 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 balansinę atsargų vertę pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Iš viso
		3	3		4	5	6	7	8	
1	2									10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1738,09	321714,40							323452,49
2.	Išgyva atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	19502,15	520414,18			1774,77				541691,1
2.1.	įsigyvo turto įsigijimo sąvokama		474707,79			1774,77				476482,56
2.2.	įnomoliamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama	19502,15	45706,39							65208,54
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-367,05	-549015,30			-1774,77				-551157,12
3.1.	Parduota									0
3.2.	Perleista (paskirstyta)									0
3.3.	Sumažota veikloje	-367,05	-549015,30			-1774,77				-551157,12
3.4.	Kiti nurašymai									0
4.	Pergrupavimai (+/-)	14228,95	-14228,95							0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	6644,24	307342,23							313986,47
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sumoduoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sumažota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	6644,24	307342,23			0,00				313986,47
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	1738,09	321714,4			0,00				323452,49
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)									

*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	6638689,49	5442235,48
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**		
1.4.	Kitos	6638689,49	5442235,48
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	6638689,49	5442235,48

* 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 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 laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	15047,37	1290,93
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	2454,96	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuoma, pajamos**		
1.6	Kitos	12592,41	1290,93
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0	-72,6
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-72,6
4.	Kitos veiklos rezultatas	15047,37	1218,33

* 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 aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir buro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Bankštatiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2042248,19	95832,00		2540260,05	43823,45	0	121703,68	0	223477,67	10338,59		5077683,63
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį			48352,74			202799			19160,80		45972,98	0		316285,52
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina						202799			19160,80		45972,98			267932,78
2.2.	neįlyginamai gauto turto išgijimo savikaina			48352,74											48352,74
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														0
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			2090600,93	95832,00		2743059,05	43823,45	0	140864,48	0	269450,65	10338,59		5393969,15
6.	Sokaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1515555,84	-9583,20		-1576260,93	-33402,58		-98855,65	X	-141745,45	X	X	-3375403,65
7.	Neatlyginamai gauto turto sokaupta nusidėvėjimo suma**	X		-46916,98							X		X	X	-46916,98
8.	Apskaiciuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-10009,89	-6388,80		-158756,4	-2725,20		-5805,54	X	-22838	X	X	-206523,83
9.	Sokaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X								0	X	0	X	X	0
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sokaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-1572482,71	-15972,00	0	-1735017,33	-36127,78	0	-104661,19	X	-164583,45	X	X	-3628844,46
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankštiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginimai įtauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apkėičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2-16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlyginimai įtauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pakeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2-22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			518118,22	79860,00		1008041,72	7695,67		36203,29		104867,2	10338,59		1765124,69
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			526692,35	86248,80		963999,12	10420,87		22848,03		81732,22	10338,59		1702279,98

* - Pažymėti ataskaitos lankai nepildomi.

** - Kito subjekto suakaupta turto nusidėjęjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	Prestizas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		781,01							1193,01
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		15886,50							15886,50
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina		15886,50							15886,50
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)	0	16667,51	0	0	412,00	0	0	0	17079,51
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-86,88		X	-255,27	X	X		-342,15
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma ^a *	X			X		X	X		0
8.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-746,43		X	-45,72	X	X		-792,15
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-833,31		X	-300,99	X	X		-1134,3		
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
13.	Nenatyriniai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**											
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
16.1.	perduoto											
16.2.	perduoto											
16.3.	nurašyto											
17.	Pergrupavimai (+/-)											
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)											
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		15834,2			111,01				15945,21		
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		694,13			156,73				850,86		

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(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 subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinių sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	387804,64	385938,52		327676,28	325493,95	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	348,08	348,08		491,13	491,13	
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	385948,71	385000,66		325443,56	325002,82	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	385948,71	385000,66		325443,56	325002,82	
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	0	0		491,13	491,13	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos				491,13	491,13	
1.6.	Kitos gautinos sumos	1507,85	589,78		1250,46		
2.	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	387804,64	385938,52		327676,28	325493,95	

(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)	427657,15		306245,24	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	426914,56		305647,24	
3.2.	Pinigai kasoje	742,59		598	
3.3.	Pinigai kelyje				
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)	427657,15		306245,24	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(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 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 darbu santykiu susiję įsipareigojimai	26035,72	26005,54		80750,10	80746,15	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	47287,01	6144,53		55275,39	3307,09	
4.	Su kaupu mokėtinos sumos	463114,06	0		314246,25		
4.1.	Su kaupu finansavimo sąnaudos						
4.2.	Su kaupu atostoginių sąnaudos	463114,06			314246,25		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	77,11	77,11				
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	77,11	77,11				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	536513,90	32227,18		450271,74	84053,24	

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 eurai 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.	Eurai	450271,74	619456,99
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	450271,74	619456,99

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12	
1	1. Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	542150,09	27876,38	0	31796,83	0	0	-83067,24	0	0	-634,18	518121,88	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	473593,11	24904,17		31796,83			-64446,57				465847,54	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	68556,98	27876,38	0		0		-18620,67			-634,18	52274,34	
2	2. Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	373419,85	312784,57	0	0	0	0	-252023,14	0	0	0	434181,28	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	321404,35	285363,15					-224601,72				389000,26	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	52015,5	27421,42	0				-27421,42				43181,02	
3	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):	132987,14	52699,92	0	4658,09	0	0	-4685,52	0	0	0	143491,63	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66923,32	100783,35		4658,09			-31411,34				140953,42	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	66063,82	52699,92					-15442,18				2538,21	
4	4. Iš kitų šaltinių:	46631,78	862,45	0,00	14976,99	0	0	-14141,02	0	0	0	48330,20	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	42260,52			14976,99			-10365,82				46871,69	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4371,26	862,45					-3775,2				1458,51	
5	5. Iš viso finansavimo sumų	1095188,86	394223,32	0	51431,91	0,00	0,00	-396084,92	0	0,00	-634,18	1144124,99	

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

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)	491,13	541658,96	542150,09	-143,05	518264,93	518121,88
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		373419,85	373419,85		434181,28	434181,28
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)		132987,14	132987,14		143491,63	143491,63
4.	Iš kitų šaltinių	20882,07	25749,71	46631,78		48330,20	48330,20
5.	Iš viso	21373,20	1073815,66	1095188,86	-143,05	1144268,04	1144124,99

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansines atskaitomybės standarto „Su darbo santykiams susijusių išmokų“ priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)
INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Apskaitinis laikotarpis					Apskaitinis laikotarpis						
		Darbo užmokesčio sąnaudos 2023 m.		Darbo užmokesčio sąnaudos 2022 m.		Vidutinis darbuotojų skaičius ^a	Darbo užmokesčio sąnaudos 2023 m.		Darbo užmokesčio sąnaudos 2022 m.		Vidutinis darbuotojų skaičius ^a		
		Pareiginė atlyga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatinis ir jų šeimų nariams ²		Kitas	Pareiginė atlyga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹		Išmokos diplomatinis ir jų šeimų nariams ²	Kitas
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Tiesojai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	emantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	pareigūnai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį	250	-4495234,23	-953074,83	-12823,18		-150547,81	231	-3709752,64	-825697,98			-112647,49
5.1.	emantys vadovaujamas pareigas	3	-194286,67	-27353,19	-345,6		-5954,71	3	-83326,57	-320,51			-13446,22
5.2.	kiti darbuotojai	247	-4300947,56	-925721,64	-13477,58		-144993,10	228	-3626426,07	-825377,45			-99201,27
6.	KH												
7.	18 viso:	250	-4495234,23	-953074,83	-12823,18		-150547,81	231	-3709752,64	-825697,98			-112647,49
8.	18 jį socialinio draudimo sąnaudas		-79643,02	-17082,73			-2542,70		-66158,2	-15371,03			-2467,97

^a Apskaituojant vidutinių darbuotojų skaičių skaičiuojama taisyklė: Vidutinis metinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą apskaituojamo taisyklės, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus apskaitavimo taisyklių patvirtinimo“

¹ Priskiriamas 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansines atskaitomybės standarto „Su darbo santykiams susijusių išmokų“ (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 finansines atskaitomybės standarto „Su darbo santykiams susijusių išmokų“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutiniuose valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose

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

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo patikslinimo ir žemesnio lygį finansinių ataskaitų atskleidimui skirtas pavyzdys)

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomikos apsauga	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-7012839,16				-7012839,16
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-5611680,05				-5611680,05
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-207315,98				-207315,98
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-147824,22				-147824,22
1.4.	Komandiruočių							-435,60				-435,60
1.5.	Transporto							-4819,42				-4819,42
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-10564,39				-10564,39
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-259231,34				-259231,34
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-0,93				-0,93
1.9.	Sunaudotų ir pardėtų atsargų savikaina							-541975,05				-541975,05
1.10.	Socialinių išmokų											0,00
1.11.	Nuomos							-1266,14				-1266,14
1.12.	Finansavimo											0,00
1.13.	Kitų paslaugų							-215963,11				-215963,11
1.14.	Kitos							-11762,93				-11762,93
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA							0,00				0,00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							0,00				0,00
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-6564354,88				-6564354,88
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-5521031,23				-5521031,23
3.1.3.	Komandiruočių							-182147,93				-182147,93
3.1.4.	Transporto							-435,60				-435,60
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-4901,95				-4901,95
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-6474,39				-6474,39
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-259231,34				-259231,34
3.1.8.	Socialinių išmokų							-433073,40				-433073,40
3.1.9.	Nuomos							-2287,64				-2287,64
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-1266,14				-1266,14
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-138905,31				-138905,31
3.1.12.	Kitos išmokos							-2837,02				-2837,02
								-11762,93				-11762,93