

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

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

163530625, Tiltų g. 2, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 05 17 Nr. 563

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

eil. Nr.	Stripsiniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4 240 567,00	4 231 705,82
I.	Nematerialusis turtas	3.1	15 755,59	7 580,68
I.1	Pilotos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		15 755,59	7 580,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	4 224 811,41	4 224 125,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 024 515,20	3 034 858,39
II.3	Infrastruktūros statiniai		96 391,16	97 454,30
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		354 734,43	358 687,58
II.6	Transporto priemonės		2 978,39	3 532,49
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		743 479,83	726 879,98
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 712,40	2 712,40
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 518 842,04	1 394 181,43
I.	Atsargos	3.3	80 904,37	95 643,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		80 904,37	95 643,90
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminu produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.4	28 802,38	4 273,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	388 599,04	500 748,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			49 956,66
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		388 499,04	449 640,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos			1 037,37
III.6	Kitos gautinos sumos		100,00	113,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	1 020 536,25	793 515,86
	IŠ VISO TURTO:		6 760 409,04	5 025 887,26

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.7	3 633 250,62	3 687 615,79
I.	Iš valstybės biudžeto		252 489,87	270 851,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3 363 112,08	3 399 917,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4 078,80	4 221,87
IV.	Iš kitų šaltinių		13 569,87	12 624,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8	922 850,80	535 064,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		922 850,80	535 064,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		41 685,76	25 808,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		390 830,25	7 519,54
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		490 432,62	490 505,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		-97,83	11 231,73
F.	GRYNASIS TURTAS	3.9	1 203 307,62	1 403 206,63
I.	Dalininkų kapitalas		270 939,53	270 939,53
II.	Rezervai		326 914,32	326 914,32
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		326 914,32	326 914,32
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		605 453,77	805 352,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-199 899,01	85 754,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		805 352,78	719 597,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 759 409,04	5 625 887,25

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

(parašas)

Neringa Tarvydienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(ataskaitą parengęs asmuo)

Alina Lengvinienė
(vardas ir pavardė)

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

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

163530625, Tilto g. 2, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 05 17 Nr. 563

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 243 740,47	1 151 105,20
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.10	83 832,32	65 385,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		18 864,64	8 274,01
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		62 573,43	55 857,50
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		830,80	143,07
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 564,46	1 110,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.11	1 159 908,15	1 085 719,90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 159 908,15	1 085 719,90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.12	-1 456 409,38	-1 196 863,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1 214 428,40	-990 980,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-59 964,32	-49 323,80
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-48 978,16	-42 495,59
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-702,72	-1 976,51
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2 086,44	-2 871,82
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7 357,89	-13 020,61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-8 333,34	-86,57
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-88 315,07	-81 749,76
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5 791,58	-2 085,80
XIV.	KITOS		-20 451,46	-12 272,48
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-212 668,91	-45 758,14
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.13	12 778,48	8 339,24
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		14 002,37	8 853,83
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1 223,89	-514,59
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.14	-8,58	566,73
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-199 899,01	-36 852,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-199 899,01	-36 852,17
Į.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Neringa Tarvydienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(ataskaitą parangęs asmuo)

(parašas)

Alina Lengvinienė

(vardas ir pavardė)

KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS GARGŽDŲ LIGONINĖ
Kodas 163530625, buveinės adresas Tilto g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas
Duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

2024 m. kovo 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Eurais)

2024 m. gegužės 17 d.
(sudarymo data)

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmeninė sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Įstaigai suteiktą licenciją.

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė įregistruotas 1997 m. rugsėjo 25 d., Įstaigos kodas 163530625, buveinės adresas Tilto g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas. Įstaigos steigėjas yra Klaipėdos rajono savivaldybė, kuri savo teises ir pareigas įgyvendina per Klaipėdos rajono savivaldybės tarybą.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, savivaldybės mero potvarkiais, Įstaigos įstatais, kitais įstatymais bei teisės aktais.

Viešoji Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, logotipą, sąskaitas bankuose. Pagal savo prievolės atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu. Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Veikla neterminuota.

Pagrindinis Įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Įstaiga teikia pirmines ir antrines stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas ir antrines specializuotas ambulatorines paslaugas.

Pagrindinė Gargždų ligoninės veiklos rūšis pagal statistikos departamento prie LR Vyriausybės, patvirtintą ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių: bendrosios paskirties ligoninės veikla – 861010.

Įstaiga neturi padalinių kitoje teritorijoje, neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ir panašių struktūrinių vienetų. Įstaiga yra paramos gavėja. Įstaiga priklauso Klaipėdos rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei.

2024 m. sausio 25 d. priimtas Klaipėdos rajono savivaldybės Tarybos sprendimas Nr. T11 39 "Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją Įstaigą Klaipėdos rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centrą, prijungiant prie viešosios Įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninės". 2024 m. vasario 29 d. sprendimu Nr. T11-43 Klaipėdos rajono savivaldybės Taryba patvirtino reorganizavimo sąlygas, pagal kurias nuo 2024 m. birželio 1 d. reorganizavimas vykdomas prijungimo būdu. Reorganizuojama viešoji Įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras, reorganizavime dalyvaujanti viešoji Įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė. Po reorganizavimo veiksianti viešoji Įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės

sveikatos centras. Po reorganizavimo veiksiančios viešosios įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendins Klaipėdos rajono savivaldybės taryba ir Klaipėdos rajono savivaldybės meras.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2024-03-31 buvo 222.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakinga direktorė Neringa Tarvydienė, vyriausiojo buhalterio pareigas vykdė Alina Lengvinienė.

2. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. finansinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS).

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu,
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ;
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu ;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis;
- kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės viešųjų juridinių asmenų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
- Įstaigos pasitvirtinta apskaitos politika.

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis pastovumo, periodiškumo, veiklos tęstinumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą principais.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentai surašomi ir finansinėse ataskaitose pateikiami naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „Prorūnos“ buhalterinę programą.

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Į savikainą įtraukiamas PVM mokestis. Nematerialaus turto tarnavimo laikas nustatomas, remiantis vyriausiosios gydytojos įsakymu. Kiekvienam nematerialiojo turto vienetui nustatomas konkretus tarnavimo laikas.

Nepavykus objektyviai nustatyti turto naudingo tarnavimo laiko, taikomi 13-ame VSAFAS rekomenduoti turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Apskaitoje jis pripažįstamas ir registruojamas, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 Eur ir iš jo naudojimo ateityje pagrįstai tikimasi gauti ekonominės naudos. Apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose parodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 d., kai pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Atsižvelgiant į 12 - ojo VSAFAS standartą „Ilgalaikis materialusis turtas“, kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui nustatomas naudingo tarnavimo laikas pagal standarte aprašytus naudingo

tarnavimo laiko nustatymo principus ir kriterijus. Naudingo tarnavimo laiką ir likvidacinę vertę nustato ir peržiūri vyriausiosios gydytojos paskirti atsakingi asmenys.

Nepavykus objektyviai nustatyti turto naudingo tarnavimo laiko, taikomi 12-ame VSAFAS rekomenduoti turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal saugojimo vietą ir atsakingus asmenis

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina ir toje pačioje grupėje, kurioje ilgalaikis turtas buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimantis ilgalaikį materialųjį turtą viešojo sektoriaus subjektas taip pat registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dieną. Tokiam ilgalaikiam materialiajam turtui naudingo tarnavimo laikas nustatomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis.

Iš ne viešojo sektoriaus subjekto neatlygintai gautas arba perduotas ne už rinkos vertę ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri gavusio ilgalaikį materialųjį turtą viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje laikoma ilgalaikio materialiojo turto vleneto įsigijimo savikaina.

Įstaigos ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudą apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Panaudos būdu valdomą turtą įstaiga įsipareigoja, pasibaigus panaudos sutarties laikui, grąžinti

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikimo rezultato: esminio remonto išlaidos, kai atlikti darbai nėra esminis pagerinimas ir nepailgino tarnavimo laiko. Tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą laikotarpį, kurį patirtos. Jei atlikus esminį pagerinimą buvo prailgintas tarnavimo laikas, tai patirtų išlaidų suma registruojama, kaip ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos padidėjimas ir nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką.

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis. Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina su PVM, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai, gabenimo ir sandėliavimo išlaidos. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, taikomas FIFO (pirmas gautas, pirmas išduotas) metodas. 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 priskiriama vaistai, medikamentai, medicinos priemonės, kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys, neatiduotas naudoti ūkinis, medicininis ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Pagal 17 VSAFAS apskaitomas finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis turtas.

Gautinos sumos pripažinimo metu įvertinamos savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos skirtos nustatytiems finansavimo tikslams pasiekti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos skirstomos pagal šallinius.

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos lėšų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių;
- finansavimo sumos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (t. y. ilgalaikiam turtui ir atsargoms), kitoms išlaidoms kompensuoti (nemokamai arba už simbolinį mokestį gautą turtą).

Gautos arba gautinos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kai padaromos finansavimo sąnaudos. Gautos iš valstybės biudžeto ir savivaldybės lėšos pripažįstamos gautinomis finansavimo sumomis, pateikus paraišką finansavimui gauti. Kai įstaiga turi sąnaudų, kurios labiau tikėtina, negu neįtikėtina, bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos finansavimo sumų davėjui, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje registruoja sukauptas gautinas sumas.

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).

Jeigu finansinių metų pabaigoje atsirado finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal paskirtį, teisės aktų tvarka turi būti grąžinamos į atitinkamą biudžetą.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ir finansinės nuomos sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir nuomininkui.

Įsipareigojimai yra ilgalaikiai ir trumpalaikiai, 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

Su darbo santykiais susijusios išmokos nustato darbo užmokesčio ir kitas su darbo santykiais susijusias išmokas. Pagal šį standartą darbuotojais laikomi asmenys, dirbantys pagal darbo sutartis. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje atliekama uždirbtų ir nepanaudotų atostogų dienų inventorizacija, kurios metu nustatomas kiekvieno darbuotojo nepanaudotų kalendorinių dienų skaičius. Atostoginių kaupimai darbuotojams - tai įsipareigojimai suteikti apmokamas atostogas, kuriomis nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai apima darbo užmokestį, mokamą socialinį draudimą. Apskaičiavus būsimų išmokų už kasmetines atostogas sumą, apskaitoje registruojamos darbo užmokesčio, socialinio draudimo, garantinio fondo sąnaudos. Jeigu už darbuotojams suteiktas atostogas buvo apskaičiuota mažesnė suma nei padaryti kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui reikia atlikti reversinį buhalterinį įrašą - sumažinti sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos yra gauti asignavimai arba pavedimų lėšos, skirtos viešojo sektoriaus veiklai finansuoti, tai yra nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti. Įstaigoje finansavimo pajamos grupuojamos pagal šaltinius į:

- finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo pajamos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Jeigu finansavimo sumos yra gautos arba buvo priimtas sprendimas, kad jos bus gautos kaip finansinė parama už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas, tai iš karto pripažįstamos finansavimo pajamomis.

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, pardavus atsargas, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Pagrindinės veiklos pajamos

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

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. 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.

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro:

1. Privalomojo sveikatos draudimo lėšos (PSDF).
2. Mokamos medicininės pajamos (profilaktiniai sveikatos tikrinimai, gydytojų konsultacijos, laboratoriniai tyrimai, fizinė terapija ir kitos).
3. Apmokomos palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugų pajamos iš fizinių asmenų.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ojo 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. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Sąnaudos apskaitoje grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant buvo padarytos. Išskiriamos sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos. 2024 I ketvirtį nematerialaus turto įsigijimo vertė – 9 075,00 Eur. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2024-03-31 sudarė 15 755,59 Eur (2023 12 31 – 7 580,68 Eur).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2024 03 31 sudarė 5 605,55 Eur (2023 12 31 – 4 825,10 Eur).

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedo „Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ forma).

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2024 m. I ketvirtį ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė sudaro 59 751,66 Eur:

- mašinų ir įrenginių – 11 724,90 Eur;
- biuro įrangos ir kito materialaus turto – 48 026,76 Eur.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2024-03-31 – 1 043 202,45 Eur (2023-12-31 – 974 227,81 Eur), t.sk.:

- mašinos ir įrenginiai - 793 033,47 Eur;
- transporto priemonės - 15 046,92 Eur;
- baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas - 235 122,06 Eur.

2021 metais Įstaiga iš Klaipėdos rajono savivaldybės Turto patikėjimo sutartimis 2021-03-18 Nr. AS-474 ir 2021-03-23 Nr. AS-557 gavo valdyti, naudoti ir disponuoti turtą, kurio likutinė vertė sudarė 3 148 633,48 Eur. 2024-03-31 šio turto likutinė vertė – 3 024 515,20 Eur.

2024-03-31 ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 4 224 811,41 Eur (2023-12-31 – 4 224 125,14 Eur).

Ilgalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis, apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje. 2024-03-31 Įstaiga naudojosi turtu, gautu pagal panaudos sutartis, sudarytas su VšĮ Klaipėdos universiteto ligonine, kurio vertė – 23 178,32 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedo „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ forma).

3.3. Atsargos

2024 m. I ketvirtį iš kitų šaltinių nemokamai gauta atsargų už 2 009,69 Eur, t.sk. vakcinų gauta už 1 157,94 Eur, medikamentų už 851,75 Eur.

Įstaiga iš Klaipėdos rajono savivaldybės Turto perdavimo ir priėmimo aktu Nr. TP14-62 valdo, naudoja ir disponuoja patikėjimo telse turtą, kurio vertė sudarė 114,69 Eur.

Turto pagal panaudos sutartis apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje. 2024-03-31 Įstaiga naudojosi turtu, gautu pagal panaudos sutartis sudarytas su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija (įsigijimo vertė – 2 823,78 Eur), Lietuvos sutrikusio intelekto žmonių globos bendrija „Viltis“ (įsigijimo vertė – 870,27).

Atsargų likutis 2024-03-31 sudarė 80 904,37 Eur (2023-12-31 – 95 643,90 Eur).

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedo „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ forma).

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

2024-03-31 išankstiniai apmokėjimai sudarė 28 802,38 Eur (2023-12-31 – 4 273,39 Eur), iš jų:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1 701,18 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos susijusios su darbu santykiais, už spaudą, privalomąjį gydytojų draudimą, transporto priemonių draudimą, svetainės palaikymą – 27 101,20 Eur

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas medicininės ir kitas paslaugas bei kitos gautinos sumos. 2024-03-31 per vienerius gautinos sumos sudarė 388 599,04 Eur (2023-12-31 – 500 748,28 Eur):

- iš TLK gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 383 168,64 Eur,
- iš kitų įstaigų už medicininę komisiją, skalbinių skalbimą, instrumentų sterilizaciją – 5 330,40 Eur;
- kitos gautinos sumos – 100,00 Eur.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginės lėšos - tai pinigai einamojoje sąskaitoje ir kasoje. Pinigų likutis 2024-03-31 – 1 020 536,25 Eur (2023-12-31 – 793 515,86 Eur).

3.7. Finansavimo sumos

2024 m. I ketvirtį gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti bei neatlygintinai gautas turtas sudarė 42 518,69 Eur (2023 m. – 54 533,96 Eur):

1. Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų – 492,75 Eur – įdarbinimo subsidijuojant finansavimas.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų – 37 782,06 Eur :

- ligoninės priėmimo – skubios pagalbos skyriaus gydytojų chirurgų, traumatologų etatų daliniams finansavimui – 30 000,00 Eur;
- įstaigos darbuotojų kelionės kompensavimui – 7 782,06 Eur.

3. Iš Europos sąjungos gauta finansavimo sumų – 1 734,19 Eur – įdarbinimo subsidijuojant finansavimas.

4. Iš kitų finansavimo šaltinių gauta finansavimo sumų – 2 509,69 Eur (2023 m. – 1 689,90 Eur):

4.1. Gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti iš UAB Bionorica Lithuania – 500,00 Eur.

4.2. Neatlygintinai gautas turto už 2 009,69, iš jo:

- iš UAB Limedika – 1 157,94 Eur;
- iš Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG – 851,75 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ forma).

3.8. Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

2024-03-31 įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų suma – 922 850,80 Eur (2023-12-31 – 535 064,83 Eur):

- tiekėjams mokėtinos sumos – 41 685,76 Eur ;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 390 830,25 Eur;
- atostoginių kaupiniai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 490 334,79 Eur.

3.9. Grynasis turtas

2024 m. kovo 31 d. įstaigos grynąjį turtą sudaro 1 203 307,62 Eur (2023-12-31 – 1 403 206,63 Eur):

- dalininkų kapitalas - 270 939,53 Eur
- kiti rezervai - 326 914,32 Eur
- einamųjų metų deficitas – 199 899,01 Eur.

- sukauptas ankstesnių metų perviršis – 805 352,78 Eur.

3.10. Finansavimo pajamos

2024 m. I ketvirtį finansavimo pajamos sudarė 83 832,320 Eur (2023 m. – 65 685,30 Eur), iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 18 854,54 Eur (IT nusidėvėjimas – 7 815,81 Eur, medicinos priemonės – 8 965,45 Eur, įdarbinimo finansavimas – 2 073,28 Eur);
- savivaldybės biudžeto – 62 573,43 Eur (IT nusidėvėjimas – 24 237,69 Eur, sunaudotos atsargos – 553,68 Eur, sveikatos įstaigos darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas – 7 782,06 Eur, socialinės ir sveikatos apsaugos programų vykdymas – 30 000,00 Eur);
- iš Europos Sąjungos – 839,89 Eur (IT nusidėvėjimas – 143,07 Eur, įdarbinimo finansavimas – 696,82 Eur);
- iš kitų finansavimo šaltinių – 1 564,46 Eur (IT nusidėvėjimas – 32,50 Eur, sunaudota vakcinos, medikamentai, medicinos priemonių – 1 531,96 Eur).

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2024 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 1 159 908,15 Eur (2023 m. – 1 085 719,90 Eur).

- 1) pajamos iš PSDF – 1 149 685,35 Eur;
- 2) pajamos už suteiktas mokamas medicininės paslaugas – 10 222,80 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra pateikiamos veiklos rezultatų ataskaitoje.

2024 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1 456 409,38 Eur (2023 m. – 1 196 863,34 Eur), iš jų:

- 1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 1 214 428,40 Eur (2023 m. – 990 980,40 Eur)

2024 m. I ketvirčio darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas lyginant su 2023 m. I ketvirciu susijęs su DU didinimu pagal LNSS šakos kolektyvinę sutartį ir padidėjusia minimalia mėnesine alga bei išeitinių kompensacijų ir kompensacijų už nepanaudotas atostogas išmokėjimu nutraukus darbo sutartis.

- 2) nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 59 964,32 Eur (2023 m. – 49 323,80 Eur);

- 3) komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 48 978,16 Eur (2023 m. – 42 495,59 Eur):

- šildymo sąnaudos – 25 203,89 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 15 886,48 Eur;
- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 4 909,98 Eur;
- kitos komunalinės paslaugos (komunalinių atliekų tvarkymas, pašto paslaugos) – 2 694,95 Eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 282,86 Eur;

- 4) transporto sąnaudos – 702,72 Eur (2023 m. – 1 976,51 Eur);

- 5) kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 2 086,44 Eur (2023 m. – 2 871,82 Eur);

- 6) paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 7 357,89 Eur (2023 m. – 13 020,61 Eur):

- pastato remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 1 850,52 Eur;
- medicininės įrangos remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 5 386,37 Eur;
- kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 121,00 Eur;

- 7) nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 8 333,34 Eur (2023 m. – 86,57 Eur);

2024 m. I ketvirčio nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos padidėjo dėl medikamentų skirtų Covid-19 infekcinei ligai gydyti nurašymo.

- 8) sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 88 315,07 Eur (2023 m. – 81 749,76 Eur).

- kitų medžiagų, žaliavų (priemonių skirtų pacientų priežiūrai, medicininių blankų, kanceliarinių prekių bei kitų žaliavų), ūkinio ir medicininio inventoriaus – 15 810,06 Eur;

- maitinimo savikaina – 23 236,55 Eur;
- medikamentai ir medicinos reikmenys – 49 268,46 Eur;

- 9) kitų paslaugų sąnaudos – 5 791,58 Eur (2023 m. – 2 085,80 Eur):

- teisinės paslaugos – 3 000,00 Eur;
- studijų kompensavimo išlaidos – 1 222,80 Eur;

- gydytojų ir turto civilinės atsakomybės draudimas – 635,92 Eur;
- įstaigos informacijos patalpinimas spaudoje, elektroninėje erdvėje, spaudos prenumerata, reklama, skelbimai – 717,37 Eur;
- banko paslaugos – 215,49 Eur.

2024 m. I ketvirčio kitų paslaugų sąnaudos lyginant su 2023 m. I ketvirčiu padidėjo dėl telsinių paslaugų įsigijimo.

10) kitos sąnaudos – 20 451,46 Eur (2023 m. – 12 272,48 Eur):

- darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas – 7 782,06 Eur;
- kompiuterių, informacinių sistemų, programų valdymas, priežiūra – 4 055,19 Eur;
- laboratoriniai tyrimai už įstaigos ribų – 2 161,61 Eur;
- medicininių ir kitų atliekų tvarkymas bei profilaktinė dezinfekcija – 1 615,67 Eur;
- gydytojų specialistų konsultacija už įstaigos ribų – 1 469,80 Eur;
- elektros ūkio priežiūra – 1 200,00 Eur;
- švaros paslaugos – 404,50 Eur;
- duomenų apsaugos paslaugos – 363,00 Eur;
- darbo, radiacinės ir priešgaisrinės saugos paslaugos – 216,72 Eur;
- pašalpos darbuotojams – 165,00 Eur;
- įrangos nuoma – 149,27 Eur;
- kitos išlaidos – 868,64 Eur;

2024 m. I ketvirčio kitos pagrindinės veiklos sąnaudos lyginant su 2023 m. I ketvirčiu padidėjo dėl darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimo bei kompiuterinių informacinių sistemų diegimo bei priežiūros.

3.13. Kitos veiklos rezultatas

Kita veikla - apmokamos nemedicininės paslaugos, nesusijusios su įstaigos pagrindine veikla ir kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys (skalbinių skalbimas, instrumentų sterilizacija kitoms įstaigoms, rentgeno duomenų įrašymas į laikmenas, sutarties administravimo mokestis, kopijavimo paslaugos, transporto paslaugos ir kitos).

2024 m. I ketvirtį kitos veiklos pajamos sudarė – 14 002,37 Eur (2023 m. – 8 853,83 Eur), sąnaudas – 1 223,89 Eur (2023 m. – 514,59 Eur).

2024 m. I ketvirčio įstaigos kitos veiklos rezultatas – 12 778,48 Eur (2023 m. – 8 339,24 Eur).

3.14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

2024 m. I ketvirčio įstaigos finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 8,58 Eur deficitas (2023 m. – 566,73 Eur perviršis).

Direktorė

Neringa Tarvydienė

Vyriausioji buhalterė

Alina Lengvinienė

Parengė:

Vyriausioji buhalterė

Alina Lengvinienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Patikrinimo vėluota ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		20 006,34							20 006,34	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		9 075,00							9 075,00	
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		9 075,00							9 075,00	
2.2.	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+ / -)										
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		29 081,34							29 081,34	
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		5 605,55							5 605,55	
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-12 425,66		X		X	X		-12 425,66	

(rašinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
8.	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-900,09		X		X	X		-900,09	
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1.	perduoto	X			X		X	X			
10.2.	perduoto	X			X		X	X			
10.3.	nurašyto	X			X		X	X			
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X			
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 - 12)	X	-13 325,75		X		X	X		-13 325,75	
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15.	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma										
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										
18.1.	perduoto										
18.2.	perduoto										
18.3.	nurašyto										
19.	Pergrupavimai (+ / -)										
20.	Kiti pokyčiai										
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 - 16 + 17 + 18 + 19 + 20)										
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)		15 755,59							15 755,59	
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		7 580,68							7 580,68	

(iš viso kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestitas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialio- sios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsauga									

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

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

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

Pateiktos veltū ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sraipseniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Balca, buro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Reikalinga sąlyga ir išskirti atskirti imai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4 505 144,23	106 313,80		1 403 905,73	34 996,92	1 172 840,15	2 712,40	7 225 913,23
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				11 724,90		48 026,76		59 751,66
2.1.	Pirkimo turto (įsėdynas, nuomą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				11 724,90		48 026,76		59 751,66
2.2.	Neatlygintina: gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	Pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias suaršius išdyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	Turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ar nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				-6 643,30		-651,32		-7 334,62
3.1.	perduote								
3.2.	perduote								
3.3.	nurašyte				-6 643,30		-651,32		-7 334,62
4.	Pergrupavimai (+, -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	4 505 144,23	106 313,80		1 408 987,33	34 996,92	1 220 175,59	2 712,40	7 278 330,27
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				793 033,47	15 046,92	235 122,06		1 043 202,45
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1 470 285,84	-8 859,50		-1 045 218,15	-31 464,43	-445 960,17	X	-3 001 788,09
8.	Neatlygintina: gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-10 343,19	-1 063,14		-15 677,18	-554,10	-31 426,62	X	-59 064,23

(Išsiniys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Stripsai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Balci, biuro įranga ir kitas įgalintis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Sukaupta pardavimų, parduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (-0.1 + 1C.2 + 10.3)				6 642,72		652,02	X	7 333,75
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				6 642,72		652,02	X	7 333,75
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + 11 + 12)	-1 480 629,03	-9 922,64		-1 054 252,61	-32 018,53	-476 695,76	X	-3 053 518,57
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlyginimai gauti turto sukaupia nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	parduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								-0,29
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								-0,29
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)	3 024 515,20	96 391,16		354 734,43	2 972,39	743 473,83	2 712,40	4 224 811,41
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sąlytis 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 sutartis ar teisės aktai, ir turto, įstatymo kaip įpareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebaudodama viešojo sektoriaus subjekto veiklos turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veiklos turto likutinė vertė								

(lėšų kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, kiuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nesągauta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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)	3 034 858,39	97 454,30		358 687,58	3 532,49	726 679,96	2 712,40	4 224 125,14
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymilia atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačios sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kitoje ribojamoje sutartyje ar teisės akte, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebe naudojamam viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai naudojamam viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai tur būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupia turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliciamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkainos inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		95 643,90						95 643,90
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		91 685,00						91 685,00
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		89 675,31						89 675,31
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2 009,69						2 009,69
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-106 424,53						-106 424,53
3.1.	Parducta								
3.2.	Perfeisčia (paskirstyta)		-12 014,17						-12 014,17
3.3.	Sunaudota veikloje		-86 078,18						-86 078,18
3.4.	Kiti nurašymai		-8 332,18						-8 332,18
4.	Pergрупavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		80 904,37						80 904,37
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sumaupla nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį paruoštų, perleistų (paskirsčių), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1-10.2-(10.3-10.4))								
10.1.	Parducta								
10.2.	Perfeisčia (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8- 10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		80 904,37						80 904,37
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		95 643,90						95 643,90

*Reikšmingos sumos tur būt detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(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

Paveikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	3	4	5	6	7	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							Finansavimo sumų grupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) paskaitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	270 851,66	492,75					-18 854,54					252 499,87
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	270 851,66						-16 781,26					254 070,40
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		492,75					-2 073,28				-1 037,37	-1 580,53
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3 395 917,62	37 782,06					-62 573,43				-12 014,17	3 363 112,08
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 395 917,62						-24 791,37				-12 014,17	3 363 112,08
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		37 782,06					-37 782,06					
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):	4 221,87	1 734,19					-535,89				-1 037,37	4 078,80
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 221,87						-145,07					4 078,80
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 734,19					-696,82				-1 037,37	
4.	Iš kitų šaltinių..:	12 624,64	2 509,69					-1 564,46					13 569,87
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12 624,64	2 009,69					-1 564,46					13 069,87
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		500,00										500,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 687 615,79	42 518,69					-83 632,32				-12 014,17	3 633 250,62

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų grupavimas, pradžioje ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

(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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai			
Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		566,73
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baučių ir okepinųjų pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		566,73
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestintos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	8,58	
2.1.	Nuostolių dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baučių ir okepinųjų sąnaudos	8,58	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-8,58	566,73

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.