# VšĮ UKMERGĖS LIGONINĖ

# 2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

# AIŠKINAMASIS RAŠTAS

**2024 m. kovo 04 d.**
**Ukmergė**

## 1. BENDRA INFORMACIJA

**I.I. Įregistravimo data, struktūra, tikslai, reorganizavimas.**

VšĮ Ukmergės ligoninė (toliau - įstaiga) įmonių rejestre, kaip viešoji įstaiga įregistruota 1997 m. lapkričio mėn. 10 dieną, identifikavimo kodas 182935350, buveinės adresas Vytauto g. 105, Ukmergė, LT-20184, tel.8(340)65435, el. p. administracija@uklig.lt, interneto tinklapis http://www.ukmergesligonine.lt.

Įstaiga yra nacionalinės sveikatos sistemos dalis, kurios pagrindinis veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti gyventojų sergamumą, kokybiškai teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Ji atitinka aukščiausius kokybės standartus, įdiegta kokybės vadybos sistema, atitinkanti tarptautinio ISO 9001:2015 ir medicinos įstaigoms pritaikyto, sveikatos priežiūros paslaugų standarto EN 15224:2016 reikalavimus.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos sistemos, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų įstatymais, Lietuvos medicinos ir higienos normomis, patvirtintomis Sveikatos apsaugos ministro įsakymais, įstatais, dalininkų sprendimais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Įstaiga yra Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos asocijuotasis ir kontroliuojamas subjektas.

**I.II. Veikla, darbuotojų skaičius, kita informacija.**

Įstaiga - pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Pagal savo prievoles atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu.

Įstaiga turi visas licencijas (leidimus), kurios įstatymuose numatytos kaip būtinos jos veiklos sąlygos. 2022 m. liepos 8 d. Ukmergės rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu patvirtinti Viešosios įstaigos Ukmergės ligoninės įstatai, kuriuose numatytos pagrindinės įstaigos veiklos sritys pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių: (86) žmonių sveikatos priežiūros veikla; (86.10.10) bendrosios paskirties ligoninių veikla; (86.22) gydytojų specialistų veikla; (86.23) odontologinės praktikos veikla; (86.90.30) medicinos laboratorijų veikla; (87.10.40) slaugos ligoninių veikla; (86.90) kita žmonių sveikatos priežiūros veikla; (56.29) kitų maitinimo paslaugų teikimas; (47,73) vaistinių, ruošiančių ir parduodančių vaistus, veikla.

Lėšų šaltiniai: privalomojo ir savanoriškojo sveikatos draudimo lėšos pagal sveikatos priežiūros sutartis su Valstybine ar teritorinėmis ligonių kasomis, dalininkų skirtos lėšos, valstybės biudžetų tiksliniai finansavimai, Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir valstybės tiksliniai asignavimai bei investicinių programų lėšos, Lietuvos ir užsienio fondų asignavimai, lėšos gautos iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas mokamas paslaugas ar sutartinius darbus, lėšos gautos kaip parama, dovana, pagal testamentą, skolintos lėšos, pajamos už parduotą ar išnuomotą įstaigos turtą, kitos teisėtai įgytos lėšos.

Įstaigos lėšos skiriamos įstatuose numatytai veiklai ir įsipareigojimams įgyvendinti, įstatymų nustatytiems biudžeto mokesčiams, personalo kvalifikacijai kelti, studentų ir rezidentų studijoms apmokėti, naujoms sveikatos priežiūros technologijoms įsigyti ir įdiegti, patalpų remontui, darbuotojų kultūrinėms ir socialinėms reikmėms.

Įstaigos turtą sudaro ilgalaikis ir trumpalaikis materialus turtas, turtas gautas kaip labdara ar parama, finansiniai ištekliai ir kitas su Ligoninės veikla susijęs tesėtai įgytas turtas.

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Vidutinis darbuotojų skaičius | 2023 m. | 448 | 2022 m. | 439 |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 8 terminuotos darbo sutartys.

Finansinės veiklos kontrolę vykdo: Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos vidaus audito skyrius, Finansų ministerija, Valstybinė ir teritorinės ligonių kasos, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir biudžeto skyrius bei Kontrolės ir audito tarnyba, kitų institucijų atstovai. Vadovaujantis Viešųjų įstaigų įstatymo 11 straipsnio 6 dalyje nurodytomis sąlygomis atliekamas nepriklausomas metinių finansinių ataskaitų auditas.

Finansiniai metai sutampantys su kalendoriniais metais nebuvo keičiami nuo įregistravimo dienos.

Einamųjų metų perviršis 873.955,33 Eur.

Esminių klaidų taisymo nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas direktorius Rimvydas Civilka.

Apskaitą tvarko vyriausiasis apskaitą tvarkantis asmuo Vladislava Pakonienė.

## II. ŪKINIŲ OPERACIJŲ REGISTRAVIMO PAGRINDAS IR TVARKA

1. Teikiamos finansinės ataskaitos atitinka Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau VSAFAS), kitų apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.

2. Rengiamas žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinys, kurį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

3. Finansinėse ataskaitose duomenys nurodyti Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta eurų ir euro centų tikslumu.

4. Valdymo, finansų, mokesčių, biudžeto asignavimų apskaita remiasi tais pačiais apskaitos dokumentais, kurie registruojami pagal VšĮ Ukmergės ligoninės direktoriaus patirtintą sąskaitų planą. Įsigyta personalo valdymo programa. Buhalterinė apskaita tvarkoma programa „DB Apskaita ", kurios duomenų pagrindu sudaroma finansinė atskaitomybė, mokesčių deklaracijos bei kitos ataskaitos, kuriose vieni rodikliai sisteminiu požiūriu kontroliuoja kitus.

Inventorizacijos procedūros užtikrina turto kontrolę ir duomenų pateiktų metinėse ataskaitose teisingumą.

5. Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka metų eigoje keista nebuvo.

**6. Nematerialus turtas (toliau NT) apskaitomas vadovaujantis 13 - o VSAFAS, o materialus ilgalaikis turtas (toliau IMT) 12 - o VSAFAS nuostatomis.**

6.1. Nematerialusis turtas – tai neturintis materialios formos, nepiniginis turtas, kuris yra pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus gauta ekonominės naudos. Ekonominė nauda būsimaisiais laikotarpiais gali pasireikšti padidėjusiomis pajamomis arba galimybe teikti daugiau ar geresnės kokybės paslaugų, arba sumažėjusiomis veiklos sąnaudomis. Ligoninė pripažįsta, kad būsimaisiais laikotarpiais iš nematerialiojo turto gaus ekonominės naudos, kai su nematerialiuoju turtu susijusi rizika perduota.
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- Ligoninė turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Teisė į galimybę kontroliuoti turtą priklauso nuo juridinių teisių į tą turtą atsiradimo arba nuo jų pasikeitimo.

6.2. Pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojama, kai įsigijimo arba pasigaminimo savikaina patikimai įvertinama:

- NT įsigytas pagal pirkimo–pardavimo, mainų ar kitokį sandorį;
- NT gali būti sukurtas pačios Ligoninės ir vertinama pagal darbo jėgos ir kitų reikalingų išteklių, sunaudotų kuriant NT, įsigijimo sandorius;
- NT gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto ar įsigytas už simbolinį atlygį, įsigijimo savikaina nustatoma atsižvelgiant į tikrąją vertę.

6.3. Vėlesnės išlaidos, susijusios su naudojamu NT pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos. Jeigu padarytos patikimai įvertintos išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje NT savikaina gali būti didinama.

6.4. Jeigu NT turi ir nematerialiojo turto, ir materialiojo turto požymių arba yra susietas su materialia forma, sprendžiama, kuris iš požymių yra esminis, ir nustatoma, ar toks turtas turėtų būti registruojamas apskaitoje pagal 13-ąjį VSAFAS „Nematerialusis turtas," ar pagal 12-ąjį VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas".

6.5. IMT– tai turtas skirtas savarankiškoms funkcijoms atlikti (prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams) ir numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo taikoma Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta minimali IMT vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) 500 eurų.

6.6. IMT pripažįstamas jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir šiuos kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto bus gauta tiesioginės arba netiesioginės ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- turima teisė tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis) ir jį kontroliuoti.

6.7. IMT (pasigaminimo) įsigijimo savikaina patikimai nustatoma, kai:

- įsigyta pagal pirkimo–pardavimo, mainų ar kitokį ilgalaikio materialiojo turto perdavimo sandorį;
- patikimai įvertinta pagal sunaudotų išteklių kuriant turtą įsigijimo sandorius;
- neatlygintinai gaunant ilgalaikį materialųjį turtą, įsigijimo savikaina nustatoma atsižvelgiant į turto tikrąją vertę.

6.8. IMT įsigijimo (pasigaminimo) savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negrąžinamas ir netraukiamas į apskaitą), atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už rinkos vertę. Į IMT įsigijimo (pasigaminimo) savikainą įtraukiamos išlaidos, tiesiogiai susijusios su parengimu naudoti:

- atvežimo, sumontavimo, instaliavimo, pirminių apmokymų dirbti su turtu išlaidos ir kitos turto paruošimo naudoti išlaidos;
- projektavimo darbų išlaidos, įskaitant techninės specifikacijos parengimo išlaidas;
- atsargos IMT pagaminti;
- tiesioginės darbo ir netiesioginės (pridėtinės) gamybos išlaidos, padarytos gaminant turtą iki galima pradėti jį naudoti, kai jas galima patikimai įvertinti;
- išbandymo ir paleidimo išlaidos;
- registravimo išlaidos;
- įvertintos IMT išmontavimo (nugriovimo) ir vietos sutvarkymo išlaidos, jei jos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos kaip atidėjiniai.

6.9. Išlaidos yra nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padaromos ir į IMT įsigijimo (pasigaminimo) savikainą neįtraukiamos:

- išlaidos nebūtinos turto paruošimui naudoti;
- išlaidos, padarytos turto naudojimo pradžioje, prieš pasiekiant planuotą pajėgumą;
- palūkanos bei paskolos, sutarties administravimo mokestis ir kitos skolinimo išlaidos;
- viešųjų pirkimų organizavimo išlaidos;
- administracinės ir kitos bendrosios pridėtinės išlaidos.

6.10. Vėlesnės IMT eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų, jeigu jos nepriskiriamos prie pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio turto pasigaminimo savikainos. IMT rekonstravimo, remonto ir panašių atliktų darbų išlaidų registravimas priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato – esminio ar neesminio pagerinimo:

- esminio pagerinimo išlaidos registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą;
- jeigu atlikti darbai nėra esminis ilgalaikio materialiojo turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos;
- jei, siekiant įgyvendinti viešąjį interesą atliekami IMT, kurio Įstaiga nevaldo, kuriuo nesinaudoja ir nedisponuoja esminio pagerinimo darbai eksploatavimo ir paprastojo remonto išlaidos pripažįstamos nuomininko, t. y. panaudos gavėjo, veiklos sąnaudomis, jeigu jos nepriskiriamos pagamintų atsargų ar kito IT savikainai.

6.11. Finansinėse ataskaitose IT rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą. Išankstiniai mokėjimai už IT, taip pat gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriami prie ilgalaikio turto.

6.12. Jeigu IT įsigyjamas išsimokėtinai per ilgesnį nei 12 mėnesių laikotarpį ir sutartyje nurodytos palūkanos reikšmingai skiriasi nuo rinkos palūkanų normos arba nėra nurodytos, IMT įsigijimo savikaina apskaičiuojama diskontuojant visą sutartyje nurodytą už turtą mokėtiną sumą iki dabartinės vertės, taikant apskaičiuotų palūkanų ar kitą pagrįstą normą sutarties sudarymo metu. IT įsigijimo savikaina lygi finansinio įsipareigojimo amortizuotai savikainai.

6.13. IT amortizuojama vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. 2023m. turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai :

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|---|---|---|
| | **NEMATERIALUSIS TURTAS** | |
| 1. | Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija | 4 |
| 2. | Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės* | 9 |
| 3. | Kitas nematerialusis turtas | 9 |
| | **MATERIALUSIS TURTAS** | |
| 4. | Pastatai | 100 |
| 5. | Infrastruktūros ir kiti statiniai | 15 |
| 6. | Mašinos ir įrenginiai | 5 |
| 7,. | Medicinos įranga | 9 |
| 8. | Transporto priemonės | 9 |
| 9. | Baldai ir biuro įranga | 11 |
| 10. | Kompiuterinė įranga | 6 |

6.10. Lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi, jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų – programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir skaičiuojama amortizacija.

6.11. Veikloje nebenaudojamo IMT vieneto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas nebenaudojamas, pirmos dienos. Ši nuostata netaikoma laikinai nenaudojamam turtui.

6.12. IT nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima gauti ekonominės naudos. Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynųjų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas) yra įtraukiami į tų metų veiklos rezultatų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas. Pripažįstamos pagrindinės veiklos nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos, lygios turto balansinei vertei.

6.13. Turto atsiperkamoji vertė nėra nustatoma ir turto nuvertėjimas nevertinamas.

6.14. Pagal panaudos ir nuomos sutartis gautas ir naudojamas turtas registruojamas nebalansinėse sąskaitose. Turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartį, įsigijimo metu yra registruojamas

apskaitoje 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nustatyta tvarka.

8. **Atsargos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą pateiktą 8VSAFAS „Atsargos“. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

8.1. Apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija taikant FIFO būdą.

8.2. Prie atsargų priskiriamas ir balansinėse sąskaitose apskaitomas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas ir kontrolės tikslais apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

8.3. Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje (pervesti, tačiau į gavėjo sąskaitas dar neužskaityti pinigai). Pinigų ekvivalentų (likvidžių investicijų) neturi.

9. **Ateinančių laikotarpių sąnaudos** apskaitoje registruojamos pagal dokumentą, kuris patvirtina, kad sąnaudos bus patirtos ateinančiais laikotarpiais.

10. **Gautinos sumos** registruojamos, kai įgyjama teisė gauti pinigus. Atsižvelgiant į nustatytus atsiskaitymo laikotarpius (trumpalaikės) gautinos sumos, kai vertės pokyčių rizika yra labai maža, nediskontuojamos.

11. **Įsipareigojimai** apskaitoje pripažįstami, kai įvykdomos viso sąlygos, nustatytos įsipareigojimams atsirasti, ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ojo VSAFAS “Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nuostatas.

11.1. Finansiniai įsipareigojimai pripažįstami įsigijimo savikaina. Apskaitoje registruojama pagal PVM sąskaitas – faktūras arba sąskaitas-faktūras, perdavimo - priėmimo aktus ar kitus ūkines operacijas įrodančius dokumentus. Grupuojama pagal rūšį ir vykdymo terminus.

11.2. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS standarto 13 p. metų pabaigoje vertinamas kaupiamasis ne darbo laikas, registruojamos darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos ir įsipareigojimas darbuotojams. Ilgalaikės išmokos dydis vertinamas, atsižvelgiant į tikimybę, kad reikės mokėti tokią išmoką, laikotarpį, už kurį mokėjimas turėtų būti atliktas. Jeigu įsipareigojimų vertės pokyčių rizika yra labai maža, jie nediskontuojami. Trumpalaikis įsipareigojimas dėl mokamo ne darbo laiko registruojamas apskaitoje, kai priimamas sprendimas dėl išmokos skyrimo. Neatšaukiamas įsipareigojimas registruojamas ir pripažįstamos sąnaudos, jeigu tai galima patikimai įvertinti.

11.3. **„Ilgalaikiai atidėjiniai“ ir „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“** registruojami pagal 18 VSAFAS „ Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas.

11.3.1. **Atidėjiniai** pripažįstami ir registruojami apskaitoje, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nediskontuojama, jeigu nėra reikšminga įsipareigojimo vertei.

11.3.2. **Po ataskaitiniai įvykiai.** Ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė koreguojama, atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių reikšmingumą ataskaitinio laikotarpio finansinėms ataskaitoms. Reikšmingumą nulemia ne tik sumos skaitmeninis dydis, bet ir straipsnio ekonominis pobūdis t. y. neįprasta arba netikėta. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte.

11.4. **Nuoma ir finansinė nuoma.** Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

11.4.1. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

11.4.2. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos per nuomos laikotarpį.

11.4.3. Pagal lizingo sutartį naudojamas turtas apskaitomas kaip ir nuosavas turtas. Įsigijus turtą pagal lizingo sutartis, kai numatyta, kad nuosavybė pereis įstaigai, apskaičiuotos palūkanų sąnaudos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

12. **Rezervai** nesudaromi. **Garantijų ir laidavimų įstaiga neteikia.**

13. **Finansavimo sumos** (toliau FS), **finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos registruojamos, jei atitinka 20 VSAFAS „ Finansavimo sumos".** FS apima gautus ir gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą. Jeigu garantijos, kad išlaidos (ar jų dalis) bus kompensuojamos, nėra, pripažįstama ir apskaitoje registruojama tik faktiškai gauta suma. Finansavimo sumos skirstomos pagal paskirtį: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms. Patvirtinta programos sąmata ar sudaryta sutartis negali būti įrodymas gautinoms finansavimo sumoms registruoti apskaitoje.

13.1. **Finansavimo pajamomis** pripažįstama per ataskaitinį laikotarpį panaudota FS gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis. Sukauptos finansavimo pajamos yra ateityje gautina suma iš finansavimo sumų davėjo.

13.2. **Finansavimo sąnaudos** – suteiktos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba finansavimo sumų finansavimo sumos.

14. **Turto vertės sumažėjimas** vertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8 - jame VSAFAS, 17 - jame VSAFAS ir 22 – jame „VSAFAS". Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

15. **Grynasis turtas** - atitinka nuosavą ir dalininkų kapitalą.

16. **Segmentai.** Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

17. **Pajamos apskaitomos vadovaujantis 10 VSAFAS „Kitos pajamos" ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos".** Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas, kuris registruojamas kaupimo principu. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos (jei sutartyse numatyta kaip tarpininkė) apskaitomos kaip pervestinos sumos. Pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas negali būti priskirtas prie pagrindinės medicininės veiklos, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

18. **Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos pagal 11 VSAFAS.** Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant veiklas, kurios priskiriamos prie sveikatos priežiūros segmento. Jos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Sąnaudos pripažįstamos faktiškai patirtos, neatsižvelgiant į sąskaitos gavimo laiką ir pinigų išmokėjimą. Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos tenkančios ne medicininės veiklos pajamoms.

19. **Pinigų srautai** pateikiami tiesioginiu būdu.

20. **Finansinės rizikos valdymas.** Atsižvelgiant į strateginius tikslus, veiklos pobūdį ir ypatumus, vadovaujantis finansų kontrolės taisyklėmis ir kitais vidaus tvarkos dokumentais, taikomos šios priemonės:

- likvidumo rizika valdoma nuolat kontroliuojant kreditorinių įsipareigojimų dydį, atliekant išlaidų ir veiklos rezultatų analizę;
- finansavimas gaunamas ir atsiskaitymai vykdomi nacionaline valiuta;
- finansinių investicijų įstaiga neturi.

21. **Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas.** Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka taikoma nuolat ir keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

21.1. Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą. Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

21.2. Einamu ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos esminės ir neesminės klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse

ataskaitose. Reikšmingumą nulemia ne tik sumos skaitmeninis dydis, bet ir straipsnio ekonominis pobūdis.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje (toliau - FBA) rodomas visas turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas apskaitomas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

**Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame 2023 m. Finansinės būklės ataskaitoje (toliau - FBA) pateiktas sumas.**

**1. Nematerialusis turtas (toliau NT):**

1.1. NT balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 13 VSAFAS. Pastaba Nr.03.

1.2. Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 44.912,12 Eur.;

1.3. NT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra;

1.4. Įsigyto perduoti NT nėra.

1.5. Tyrimo išlaidų nebuvo.

1.6. NT, kurio tarnavimo laikas neribotas nėra.

1.7. NT pergrupavimo nebuvo.

2. **Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT):**

2.1. IMT balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto lentelėje, 12 VSAFAS. Pastaba Nr.04.

2.2. Visiškai nudėvėto ir amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje turto įsigijimo savikaina:

| Infrastruktūros statiniai Eur | Mašinos ir įrenginiai Eur | Transporto priemonės Eur | Baldai ir biuro įranga Eur | Viso Eur: |
|---|---|---|---|---|
| 55.538.88 | 1.601.103,28 | 56.763,47 | 258.565,21 | 1.971.970,84 |

2.3. IMT užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

2.4. Naujo IMT turto, įsigyto perduoti ar parduoti nėra.

2.5. Ligoninės panaudos teisėmis perduotas naudoti turtas (Eur):

| Pavadinimas | Perduota | Įsigijimo vertė Eur | Nusidėvėjimas Eur | Likutinė vertė Eur |
|---|---|---|---|---|
| Pastatas-garažas (unikalus Nr. 8196-7000-5085, bendras plotas 318,86 kv.m.) perduotas plotas 29,07 kv. m. | Ukmergės rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai | 400,02 | 275,90 | 124,12 |
| Pastatas-garažas (unikalus Nr. 8196-7000-5085, bendras plotas 318,86 kv.m.) perduotas plotas 58,74 kv.m. ir 29,33 kv. m. | Ukmergės rajono savivaldybės administracijai, Ukmergės miesto seniūnijos veiklai | 1211,84 | 835,87 | 375,97 |
| Pastatas garažas (unikalus Nr. 8196-7000-5096 bendras plotas 210,90 kv.m.) perduotas plotas 25,14 kv.m ir 25,71 kv. m. | Ukmergės rajono savivaldybės administracijai, Ukmergės miesto seniūnijos veiklai | 813,09 | 555,13 | 257,96 |
| Deguonies koncentratorius JAY-5W | VšĮ Ukmergės PSPC | 800,00 | 352,70 | 447,30 |

2.6. Užbaigti statybos darbai pripažinti kaip esminis pageriniamas:

- sukaupta sąskaitoje 12101110 „Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina – Ligoninės lėšos“,– 183.065,21 Eur vertė perkelta į ilgalaikio materialiojo turto sąskaitą Nr. 1202201 „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina“, suteikiant inventorinį numerį 101016-35-1/2020/LL „Pastatas-ligoninė Nr. 8196-7000-5285 (Ligoninės lėšos)“ ir nudėvint per šio pastato naudingą tarnavimo laiką iki 2057-01-30;
- sukaupta sąskaitoje 12101116 „Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina – Savivaldybės lėšos didinamas pastato inv. Nr. 101001-35-1-2020/SB „Pastatas Ligoninė Nr. 8196-7000-5010 (SB lėšos)“ vertė – 165.063,09 Eur ir nudėvint per šio pastato naudingą tarnavimo laiką iki 2057-01-30.

2.7. Veikloje laikinai nenaudojamos bendro statinio dalys 290,75 m2 (buvusi skalbykla) ir 245,79 m2 (buvusi pieno mišinių virtuvė).

2.8. Ataskaitinių metų pabaigoje dėl ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo pasirašyta sutartis, suma 17.545,00 Eur.

2.9. FBA nėra įtrauktas turas apskaitomas ne balansinėse sąskaitose. Jo įsigijimo verte – 835.362,97 Eur. tame skaičiuje valstybinė žemė perduota panaudos pagrindu 7.1147 ha., vertė. 265.347,54 Eur. Įstaiga tikrosios vertės nenustato.

2.10. Atsižvelgiant į vertės laikinus sumažėjimo požymius, skaitoma, kad ilgalaikio materialiojo turto (medicinos įrangos, įrenginių, transporto priemonių ) likutinė vertė nenuvertėjo.

3. Investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienų metų gautinų sumų, kito finansinio turto įstaiga neturėjo.

**4. Trumpalaikio turto pokyčiai** pateikti aiškinamojo rašto lentelėje, 8 VSAFAS. Pastaba Nr.08. Atsargų skirtų pardavimui ar perdavimui nėra. Kadangi atsargos tinkamos naudojimui ir ateityje bus naudotinos pajamoms uždirbti, daroma prielaida, kad atsargų balansinė vertė reikšmingai nesumažėjo ir atsargų nuvertėjimas neskaičiuojamas.

4.1. Vaistai ir medicinos priemonės gautos paramos būdu ir nemokamai sudaro 45 % . Šios atsargos bus naudojamos ateinančio laikotarpio pajamoms uždirbti;

4.2. Trumpalaikio turto apskaitomo kontrolės tikslais ne balanse suma – 597.970,98 Eur.

5. FBA.C.II. Sumokėti išankstiniai apmokėjimai. Pastaba Nr.09.

6. ( t.sk. ) Vilniaus teritorinė ligonių kasa už 2023 m. gruodžio mėnesio suteiktas paslaugas skolinga 1.309.563,48 Eur. Pastaba Nr.10.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigų ekvivalentų (likvidžių investicijų) neturi. Pastaba Nr.11.

8. FBA.D. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį, jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ir likučius pateikiama lentelėse, 20 VSAFAS 4, 5 priedai. Nepanaudotas finansavimo lėšų likutis perkeliamas į kitus laikotarpius įstatuose numatytų tikslų įgyvendinimui. Pastaba Nr.12.

9. FBA.E.I.2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos rekomendacijomis pagal DK 56 str.1 d. 4 p. paskaičiuoti atidėjiniai išeitinių išmokų darbuotojams sulaukusiems pensinio amžiaus. Pastaba Nr.15.

10. FBA.E.11. Sukauptos mokėtinos sumos: Valstybinei ligonių kasai, kuri administruoja paciento sveikatai padarytos žalos atlyginimo fondą – 30.183,99 Eur., nepanaudotų atostoginių suma – 718.203,52 Eur. Pastaba Nr.17.

11. **Grynasis turtas.** Dalininkų kapitalas nesikeitė.

**Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame 2023 m. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau - VRA) pateiktas sumas.**

12. VRA.A.III.1. Pagrindinės veiklos pajamos, gautos vykdant įstatuose nustatytą veiklą ir funkcijas, kurių vykdymui Ligoninė įsteigta, didėjo 20%. Pastaba Nr.21.

13. VRA.B.I. Darbo užmokesčio sąnaudos didėjo 17 % ir nuo pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė 76 %, nuo pagrindinės veiklos pajamų 75%. Pastaba Nr. 22.

| Detalizuojame pagrindinės veiklos sąnaudų reikšmingus pokyčius | 2022 m. | 2023 m. | Pokytis % |
|---|---|---|---|
| VRA.XIII. Maitinimo paslaugos | 236.522,64 | 306.878,39 | <30 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| VRA.XIII. Laboratoriniai tyrimai; Kitos medicininės paslaugos | 64.211,57 | 92.222,82 | <44 |
| VRA.XIII. Skalbimo paslaugos | 57.856,11 | 118.491,20 | <105 |
| VRA.XIII. Draudimo paslaugos | 30.337,63 | 35.637,62 | <17 |
| VRA.XIII. Kompiuterinės technikos, programų priežiūra ir remontas | 52.140,54 | 71.487,67 | <37 |
| VRA.B.X.XIV. Kitos ( mokesčiai, rinkliavos) | 310.846,26 | 507.904,72 | <63 |

14. VRA.D. pajamose: t.sk. turto nuoma – 28.867,14 Eur.; sąnaudose: t. sk. einamojo remonto darbai – 27.165,67 Eur.

**15. Po balansiniai įvykiai ir svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga:**

15.1. Ligoninė neturėjo teismo sprendimų dėl įsipareigojimų nevykdymo. Išmokų įstaigos kolegialiems valdymo organams bei su dalininku susijusiais asmenimis nebuvo.

15.2. Grėsmių per ateinančius vienerius metus dėl veiklos nutraukimo nėra.

Direktorius Rimvydas Civilka

Vyriausiasis apskaitą tvarkantis asmuo Vladislava Pakonienė

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L.: 2024-03-04 08:12:17

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 57.201,89 | 767,49 | | 8.497,74 | | | | 66.467,12 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 27.241,82 | | | | | | | 27.241,82 |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | 27.241,82 | | | | | | | 27.241,82 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.3 | nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | -1.225,00 | | | | | | | -1.225,00 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | -1.225,00 | | | | | | | -1.225,00 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 83.218,71 | 767,49 | | 8.497,74 | | | | 92.483,94 |
| 6.1 | Iš jos:<br>Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | | | | | | | | |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -41.564,14 | -767,49 | X | -8.495,58 | X | X | | -50.827,21 |
| 8 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -14.898,26 | | X | | X | X | | -14.898,26 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | 1.224,00 | | X | | X | X | | 1.224,00 |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | nurašyto | X | 1.224,00 | | X | | X | X | | 1.224,00 |
| 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 | -55.238,40 | -767,49 | X | -8.495,58 | X | X | | -64.501,47 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarp | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L.: 2024-03-04 08:12:17

**P3 Nematerialusis turtas**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 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) | | 27.980,31 | 0.00 | | 2,16 | | | | 27.982,47 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 15.637,75 | 0.00 | | 2.16 | | | | 15.639,91 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis | X | | X | X | X | X | X | X | |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | X | X | X | |

**Pastabos:**
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Patvirtinta
ID: -2147369968
DĮL: 2024-03-04 08:12:17

**P4-1** **Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 8.012.865,00 | 448.088,92 | | 3.948.607,50 | 85.457,68 | 414.248,90 | 56.563,83 | 12.965.831,83 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | | 52.725,41 | | 1.149.745,90 | | 17.109,00 | 293.302,47 | 1.512.882,78 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus atnaujintą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | | 52.725,41 | | 846.177,26 | | 17.109,00 | 293.302,47 | 1.209.314,14 |
| 2.2 | nemokamai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | 303.568,64 | | | | 303.568,64 |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) pažymius atitinkančios sutarčių įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -125.808,71 | | -10.437,28 | | -136.245,99 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | -125.808,71 | | -10.437,28 | | -136.245,99 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | 348.128,30 | | | | | | -348.128,30 | 0,00 |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2+3+/-4+/-5) | 8.360.993,30 | 500.814,33 | | 4.972.544,69 | 85.457,68 | 420.920,62 | 1.738,00 | 14.342.468,62 |
| 6.1 | Iš jos:<br>turto, kuris yra viešiesiems tikslams, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | | 55.538,88 | | 1.601.103,28 | 56.763,47 | 258.565,21 | | 1.971.970,84 |
| 7 | Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -2.300.917,72 | -210.878,64 | | -2.381.801,78 | -76.974,58 | -317.106,67 | X | -5.287.679,39 |
| 8 | Nerealizuotinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | | | | -212.691,23 | | | X | -212.691,23 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -192.547,00 | -26.304,72 | | -301.341,53 | -3.188,04 | -16.796,97 | X | -540.178,26 |
| 10 | Sukauptai parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | 125.475,76 | | 10.237,39 | X | 135.713,15 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | | | | | | | X | |
| 10.3 | nurašyto | | | | 125.475,76 | | 10.237,39 | X | 135.713,15 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | X | |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -2.493.464,72 | -237.183,36 | | -2.770.358,78 | -80.162,62 | -323.666,25 | X | -5.904.835,73 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 15 | Nerealizuotinai gauto turto sukaupta 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 | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 5.867.528,58 | 763.630,97 | | 2.202.185,91 | 5.295,06 | 97.254,37 | 1.738,00 | 8.437.632,89 |
| 22.1 | Iš jos:<br>pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančios sutarčių įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | neatnaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.5 | laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | 92.760,83 | | | X | X | X | X | 92.760,83 |
| 23 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | 5.711.947,28 | 237.210,28 | | 1.566.805,72 | 8.483,10 | 97.142,23 | 56.563,83 | 7.678.152,44 |
| 23.1 | Iš jos:<br>pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutarčių įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |

Patvirtinta
ID: -2147369968
DĮL: 2024-03-04 08:12:17

**P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | 94.988,56 | | | X | X | X | X | 94.988,56 |

**Pastabos:**
1. X pažymėti atitinkamo lauko nepildoma.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukauptu turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Nebaigta gaminti produkcija | Nebaigtos vykdyti sutartys | Pagaminta produkcija | Atsargos, skirtos parduoti | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 242,72 | 475.164,19 | | | 0,00 | | | 475.406,91 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | 4.230,40 | 1.289.814,56 | | | | | | 1.294.044,96 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 1.084.310,55 | | | | | | 1.084.310,55 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | 4.230,40 | 205.504,01 | | | | | | 209.734,41 |
| 3 | Atsargų sunaudojimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | -65,80 | -1.242.389,95 | | | | | | -1.242.455,75 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | -4.825,51 | | | | | | -4.825,51 |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | -65,80 | -1.221.428,64 | | | | | | -1.221.494,44 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | -16.135,80 | | | | | | -16.135,80 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | 4.407,32 | 522.588,80 | | | 0,00 | | | 526.996,12 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautu atsargu sukauptо nuvertėjimo suma (iki perdavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų) sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 11.2 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.3 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | | |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | 4.407,32 | 522.588,80 | | | 0,00 | | | 526.996,12 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | 242,72 | 475.164,19 | | | 0,00 | | | 475.406,91 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

**P9 Išankstiniai apmokėjimai**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 14.597,04 | 24.901,29 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 2.413,88 | 16.317,09 |
| 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 | 12.183,16 | 8.584,20 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 14.597,04 | 24.901,29 |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

**P10 Gautinos sumos**

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

| Eil. Nr. | Straipsniai | 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 gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 1.337.853,58 | 1.321.306,68 | | 1.254.805,89 | 1.235.015,47 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 1.333.107,13 | 1.321.306,68 | | 1.254.051,17 | 1.235.015,47 | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 1.333.107,13 | 1.321.306,68 | | 1.254.051,17 | 1.235.015,47 | |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | | | | | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | 3.148,75 | | | | | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2 | Kitos | 3.148,75 | | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | 1.597,70 | | | 754,72 | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | -434,16 | | | -1.697,13 | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 1.337.419,42 | 1.321.306,68 | | 1.253.108,76 | 1.235.015,47 | |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

## P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

### INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | 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) | 843.037,10 | | 400.529,14 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 837.743,64 | | 394.280,50 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | 5.293,46 | | 6.248,64 | |
| 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)** | **843.037,10** | | **400.529,14** | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

P12 Finansavimo sumos

## 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 sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą | Finansavimo sumų pergrupavimas* | Neatlygintinai gautas turtas | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1** | **Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | **2.719.606,59** | **15.372,98** | **-0,02** | **82.713,16** | | | **-184.707,62** |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 2.719.606,59 | | 8.669,04 | 82.713,16 | | | -178.024,36 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 15.372,98 | -8.669,06 | | | | -6.683,26 |
| **2** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | **1.684.300,24** | **425.415,28** | **0,00** | | | | **-280.117,44** |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 1.684.300,24 | | 227.365,46 | | | | -82.067,62 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 425.415,28 | -227.365,46 | | | | -198.049,82 |
| **3** | **Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)** | **1.648.905,14** | **60.609,89** | **0,00** | **39.590,07** | | | **-88.619,13** |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 1.648.905,14 | | 49.625,25 | 39.590,07 | | | -77.751,58 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 60.609,89 | -49.625,25 | | | | -10.867,55 |
| **4** | **Iš kitų šaltinių** | **881.421,42** | **11.373,00** | | **178.308,62** | **-4.825,51** | | **-209.066,90** |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 880.754,14 | 5.000,00 | | 178.308,62 | -4.825,51 | | -203.630,68 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 667,28 | 6.373,00 | | | | | -5.436,22 |
| **5** | **Iš viso finansavimo sumų** | **6.934.233,39** | **512.771,15** | **-0,02** | **300.611,85** | **-4.825,51** | | **-762.511,09** |

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

P12 Finansavimo sumos

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **1** | **Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | | **-20,66** | | | **2.632.964,43** |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 2.632.964,43 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | -20,66 | | | 0,00 |
| **2** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | | | | | **1.829.598,08** |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 1.829.598,08 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| **3** | **Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)** | | **-117,09** | | | **1.660.368,88** |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 1.660.368,88 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | -117,09 | | | 0,00 |
| **4** | **Iš kitų šaltinių** | | | | | **857.210,63** |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 855.606,57 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 1.604,06 |
| **5** | **Iš viso finansavimo sumų** | | **-137,75** | | | **6.980.142,02** |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

**P12 Paramos panaudojimas**

**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 | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Pinigais | 8.455,83 | 5.936,78 | -5.000,00 | | | | | 9.392,61 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | 74.434,19 | 3.689,55 | 5.000,00 | -21.954,47 | | | | 61.169,27 |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| **5** | **Iš viso** | **82.890,02** | **9.626,33** | **0,00** | **-21.954,47** | | | | **70.561,88** |

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

**P15 Atidėjiniai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | 128.548,94 | 49.334,51 | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | | |
| 7 | Baudos | | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | | |
| 11 | Kita* | 25.034,24 | | | |
| **12** | **Iš viso atidėjinių** | **153.583,18** | **49.334,51** | | |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

**P15 Atidėjiniai**

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | 177.883,45 |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | |
| 7 | Baudos | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | |
| 11 | Kita* | | | 25.034,24 |
| **12** | **Iš viso atidėjinių** | | | **202.917,69** |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

## ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienus metus | | |
| 1.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | |
| 1.2 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2 | Nuo vienų iki penkerių metų | 202.917,69 | 202.917,69 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| **4** | **Atidėjinių suma, iš viso** | **202.917,69** | **202.917,69** |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

**P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 227.535,30 | 219.350,95 | | 198.410,95 | 197.207,19 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinos sumos | 181.877,33 | 20.021,28 | | 26.528,13 | 3.155,65 | |
| 4 | Sukauptos mokėtinos sumos | 774.701,99 | | | 584.609,19 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 718.203,52 | | | 554.795,08 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | 56.498,47 | | | 29.814,11 | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 2.163,40 | | | 3.727,43 | 364,91 | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | 343,59 | 343,59 | |
| 5.3 | Kitos mokėtinos sumos | 2.163,40 | | | 3.383,84 | 21,32 | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 1.186.278,02 | 239.372,23 | | 813.275,70 | 200.727,75 | |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

**P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos**

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos** | **14.326.327,83** | **11.976.602,00** |
| 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** | 14.326.327,83 | 11.976.602,00 |
| 1.4 | Kitos | | |
| **2** | **Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos** | | |
| **3** | **Pagrindinės veiklos kitos pajamos** | **14.326.327,83** | **11.976.602,00** |

* 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.

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

## P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Kitos veiklos pajamos** | **42.479,77** | **35.634,13** |
| 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 | 28.867,14 | 28.290,34 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 13.612,63 | 7.343,79 |
| 1.6 | Kitos | | |
| **2** | **Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos** | | |
| **3** | **Kitos veiklos sąnaudos** | **-34.248,08** | **-5.827,34** |
| 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 | -34.248,08 | -5.827,34 |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | | |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | | |
| **4** | **Kitos veiklos rezultatas** | **8.231,69** | **29.806,79** |

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

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

**P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį**

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

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos** | **-507.904,72** | **-310.846,26** |
| 1.1 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms | | |
| 1.2 | Narystės mokesčiai | | |
| 1.3 | Stipendijos studentams | | |
| 1.4 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) | | |
| 1.5 | Veiklos mokesčiai | | |
| 1.6 | Kitos | -507.904,72 | -310.846,26 |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | |
| | | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | **Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai** | | | | | | | | | | | | |
| 2 | **Teisėjai** | | | | | | | | | | | | |
| 3 | **Valstybės tarnautojai** | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | patarėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4 | **Kariai** | | | | | | | | | | | | |
| 5. | **Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis** | | -9.653.431,47 | -767.438,62 | -56.608,27 | | -307.426,80 | 439 | -7.249.698,38 | -1.584.697,98 | -35.559,83 | | -330.418,81 |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | -288.397,28 | -12.831,02 | | | -29.827,26 | 5,0 | -226.849,21 | -9.158,80 | -3.232,50 | | -93,29 |
| 5.2 | kiti darbuotojai | | -9.365.034,19 | -754.607,60 | -56.608,27 | | -277.599,54 | 434,0 | -7.022.849,17 | -1.575.539,18 | -32.327,33 | | -330.325,52 |
| 6 | **Kiti** | | | | | | | | | | | | |
| 7 | **Iš viso:** | | -9.653.431,47 | -767.438,62 | -56.608,27 | | -307.426,80 | 439 | -7.249.698,38 | -1.584.697,98 | -35.559,83 | | -330.418,81 |
| 8 | **Iš jų socialinio draudimo sąnaudos** | X | -166.193,39 | -13.583,66 | | | -4.941,26 | X | -128.426,30 | -28.049,15 | | | 1.092,93 |

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

## P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

### FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | 19,99 |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | 19,99 |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | | |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -0,52 | -2.720,78 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -0,52 | -245,16 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | | -2.471,10 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | -4,52 |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -0,52 | -2.700,79 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369968
D/L: 2024-03-04 08:12:17

## P24 Finansinės rizikos valdymas

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

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 817.804,18 | 1.188.532,30 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| **4** | **Iš viso** | **817.804,18** | **1.188.532,30** |