

**KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS  
GARGŽDŲ LIGONINĖS  
2021 M. II KETVIRČIO FINANSINĖS ATASKAITOS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021 m. rugpjūčio mėn. 5 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė (toliau – Įstaiga) yra viešoji ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, taip pat įstatais. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 25 d., adresu Tiltu g. 2, Gargždai, kodas 163530625, ne PVM mokėtoja.

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

Įstaiga yra juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles įstaiga atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos atsiskaitomosios sąskaitos yra Luminor Bank AB, AB SEB ir „Swedbank“ AB bankuose.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą. Įstaiga teikia pirmines ir antrines stacionarines sveikatos priežiūros paslaugas ir antrines specializuotas ambulatorines paslaugas.

Įstaigos padalinių nėra. Lovų skaičius 2021-06-30 - 118 iš jų: vidaus ligų – 30, vaikų ligų – 10, palaikomojo gydymo ir slaugos – 75, dienos chirurgijos – 3. Vidutinis darbuotojų skaičius 2021-06-30 - 203.

Įstaigos buhalterinė apskaita kompiuterizuota, naudojant UAB „Prorūna“ buhalterinės apskaitos programą.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė buhalterinę apskaitą tvarko vadovaudamasi šiais teisės aktais ir jų pakeitimais:

1. LR Buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
3. LR Viešųjų įstaigų įstatymu.
4. LR Vyriausybės patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
5. LR Vyriausybės patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimų taisyklėmis.
6. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės taisyklėmis.
7. LR Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais: subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir 2010-06-30 vyriausiosios gydytojos įsakymu Nr. 21a patvirtinta įstaigos apskaitos politika.

## II.1 FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

### 1. ILGALAIKIS TURTAS

#### 1.1 Nematerialus turtas (P03)

Nematerialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“.

Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį), atėmus prekybos nuolaidas, o ataskaitose - likutine verte.

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai suderinti su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija ir patvirtinti vyriausiosios gydytojos įsakymu. Nustatytas nematerialaus turto tarnavimo laikas – 4 metai.

2021 m. II ketvirtį nematerialaus turto neįsigyta.

2021-06-30 nematerialiojo turto likutinė vertė – 410,69 Eur (2020-12-31 – 511,44 Eur).

Priedas. 13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“, 1 priedas.

#### 1.2 Ilgalaikis materialus turtas (P04)

Ilgalaikis materialus turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“.

Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT) apskaitoje registruojamas kai jis atitinka IMT apibrėžimą ir turto pripažinimo kriterijus, t. y turtas, kurio vertė ne mažesnė kaip 500 eurų ir tarnauja ilgiau kaip 1 metus. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negrąžintinus mokesčius (tarp jų ir pridėtinės vertės mokestį, jei jis negrąžinamas (netraukiamas į atskaitą), atėmus prekybos nuolaidas bei kitos išlaidos susijusios su turto paruošimu, naudojimui, transportavimo išlaidos.

IMT nusidėvėjimas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nusidėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. IMT nusidėvėjimo normatyvai suderinti su Klaipėdos rajono savivaldybės administracija ir patvirtinti vyriausiosios gydytojos įsakymu.

IMT skirstomas į grupes, kurioms nustatytas turto tarnavimo laikas (metais):

|   |      |
|---|------|
| 1. Mašinos ir įrengimai                         |      |
| 1.1 Medicinos įranga                            | - 9  |
| 1.2 Apsaugos įranga                             | - 9  |
| 1.3 Radijo ir televizijos įrenginiai ir įranga  | - 14 |
| 1.4 Kitos mašinos ir įrengimai                  | - 24 |
| 2. Transporto priemonės                         |      |
| 2.1 Lengvieji automobiliai ir jų priekabos      | - 9  |
| 2.2 Kitos transporto priemonės                  | - 14 |
| 3. Baldai ir biuro įranga                       |      |
| 3.1 Baldai                                      | - 11 |
| 3.2 Kompiuteriai ir jų įranga                   | - 6  |
| 3.3 Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | - 7  |
| 3.4 Kita biuro įranga                           | - 9  |
| 4. Kitas ilgalaikis materialusis turtas         |      |
| 4.1 Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys         | - 6  |
| 4.2 Kitas ilgalaikis materialusis turtas        | - 5  |

2021 m. II ketvirtį ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikainą sudaro – 2395,80 Eur – įsigytas dezinfekavimo aparatas Fast 250 Pump Pro Plus.

2021-06-30 ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė – 3923772,51 Eur (2020-12-31 – 762960,13 Eur).

Priedas. 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“, 1 priedas.

1.2 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

### 3. TRUMPALAIKIS TURTAS

Prie trumpalaikio turto priskiriama:

1. Atsargos;
2. Išankstiniai apmokėjimai;
3. Per vienerius metus gautinos sumos;
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

#### 2.1 Atsargos (P08)

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

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, prie pirkimo kainos priddami visi su pirkimu susiję mokesčiai, gabenimo ir sandėliavimo išlaidos. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO (pirmas gautas, pirmas išduotas) būdas. Kai atsargos išduodamos iš sandėlio į apyvartą, jų vertė pripažįstama to laikotarpio sąnaudomis, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio ir medicininio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita vedama nebalansinėse sąskaitose.

Apskaitoje atsargos skirstomos į šias grupes:

1. Žaliavos ir medžiagos:
  - 1.1 vaistai, medikamentai, medicininės priemonės; maisto produktai;
  - 1.2 transporto kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys;
  - 1.3 tara;
  - 1.4 kitos medžiagos ir žaliavos.
2. Ūkinis inventorių:
  - 2.1 medicininis inventorių;
  - 2.2 kitas ūkinis inventorių.

2021 m. II ketvirtį įsigyta atsargų už 44467,94 Eur. Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina - 13543,60 Eur.

Atsargų likutis 2021-06-30 – 131728,25 Eur (2020-12-31 – 125449,57 Eur).

Priedas. 8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas.

#### 2.2 Išankstiniai apmokėjimai (P09)

Ateinančių laikotarpių sąnaudas už spaudą, civilinės atsakomybės draudimą, privalomąjį gydytojų draudimą, transporto priemonių draudimą, svetainės palaikymą, išankstiniai apmokėjimai tiekėjams, atostoginių apmokėjimas darbuotojams už ateinančius mėnesius 2021-06-30 sudarė 22093,30 Eur (2020-12-31 – 6238,72 Eur).

#### 2.3 Per vienerius metus gautos sumos (P10)

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkejų įsiskolinimas už suteiktas medicininės ir kitas paslaugas bei kitos gautinos sumos.

2021-06-30 per vienerius gautinas sumas sudarė 296985,44 Eur (2020-12-31 – 386319,21 Eur):

- iš TLK gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 286100,21 Eur;
- kitos gautinos sumos iš TLK – 5122,03 Eur
- iš kitų įstaigų už medicininę komisiją, skalbinių skalbimą, instrumentų sterilizaciją – 5671,70 Eur.
- kitos gautinos sumos – 91,50 Eur.

#### 2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)

Pinigų likutis 2021-06-30 – 989271,36 Eur (2020-12-31 – 684785,83 Eur):

- banko sąskaitose – 988036,08 Eur;
- kasoje – 1062,95 Eur;
- pinigai kelyje – 172,33 Eur.

### 3. FINANSAVIMO SUMOS (P12)

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

1. Finansavimo sumas iš valstybės biudžeto (VBD).
2. Finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto (SB).
3. Finansavimo sumas iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų (ES).
4. Finansavimo sumas iš kitų šaltinių.

Įstaigoje finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas ilgalaikiam materialiam ar nematerialiam turtui, atsargoms įsigyti, bet ir finansavimo sumas, gautas nemokamai arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. , kai jos panaudojamos.

Finansavimo (gautos, gautinos) sumos ar kitas turtas yra skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

2021-06-30 finansavimo sumų likutis - 3670243,75 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį gautų finansavimo sumų vertė - 3491561,79 Eur:

1. Iš Klaipėdos raj. savivaldybės administracijos gauta finansavimo sumų vertė 3200833,48 Eur, iš jų:

- 15600,00 Eur iš SB vaikų vystymosi sutrikimų ankstyvosios tarnybos 3 etatų daliniam išlaikymui;
- 3148633,48 Eur likutine verte iš SB lėšų patikėjimo teise gautas nekilnojamasis ir kilnojamasis turtas;
- 36600,00 Eur iš SB lėšų saulės fotovoltinės elektrinės įrengimui.

2. Iš valstybės biudžeto lėšų gauta finansavimo sumų – 88443,41 Eur:

- 69778,45 Eur saulės fotovoltinės elektrinės įrengimui;
- 18122,16 Eur testų, medicininių priemonių, skiepų dėl COVID-19;
- 542,80 Eur kitoms išlaidoms kompensuoti dėl COVID-19.

3. Iš Europos Sąjungos neatlygintinai gautų testų vertė – 2200,00 Eur.

4. Iš kitų šaltinių gauta finansavimo sumų – 200084,90 Eur, iš jų:

- 198238,30 Eur iš Klaipėdos TLK darbo užmokesčio padidinimo sąnaudų kompensavimui dėl COVID-19 (iš jų gautinos sumos 2020 m. – 90834,01 Eur);
  - 10,36 Eur vertės turtas dėl COVID-19 iš VšĮ Klaipėdos universitetinės ligoninės;
  - 1836,24 Eur vertės vakcinų iš Užkrečiamųjų ligų AIDS centro.
- Priedas. 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“, 4 priedas.

#### 4. ĮSIPAREIGOJIMAI (P17)

##### 4.1 Ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

##### 4.2 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama: tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

2021-06-30 Įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų suma – 511517,82 Eur (2020-12-31 – 305515,63 Eur):

- tiekėjams mokėtinos sumos – 9982,21 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 218142,89 Eur;
- kitos mokėtinos sumos ir gauti išankstiniai apmokėjimai – 3244,99 Eur;
- atostoginių kaupiniai – 280147,73 Eur.

#### 5. GRYNASIS TURTAS(P18)

Grynąjį turtą sudaro 1182499,98 Eur (2020-12-31 – 1201562,35 Eur):

- dalininkų kapitalas – 270939,53 Eur.
- kiti rezervai – 326914,32 Eur;
- sukauptas perviršis ar deficitas – 584646,13 Eur, iš jų:
- ankstesnių metų perviršis – 603708,50 Eur;
- ataskaitinio laikotarpio deficitas – 19062,37 Eur.

#### II.2 VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

##### 1. PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

###### 1.1 Finansavimo pajamos (P20)

Finansavimo pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, IMT įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto (IT) nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį, medicininių inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius nereikalingas, netinkamas naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamoms, kurios lygios sąnaudų sumai, tą patį laikotarpį, kada jos patirtos.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamas sudarė 194792,98 Eur (2020 m. – 29033,19 Eur), iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 30641,98 (IT nusidėvėjimas – 12360,84, sunaudotos medicininės priemonės, vakcina – 17738,34 Eur, kitos išlaidos – 542,80 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto – 46708,05 Eur (IT nusidėvėjimas – 31108,05 Eur, vaikų vystymosi sutrikimų ankstyvosios tarnybos 3 etatų dalinis išlaikymas – 15600,00 Eur);
- iš Europos Sąjungos komisijos – 1240,00 Eur (sunaudoti testai dėl COVID-19);
- iš kitų finansinių šaltinių – 116202,95 Eur (IT nusidėvėjimas – 620,63 Eur, sunaudotos atsargos, vakcina, medikamentai – 3056,00 Eur, darbo užmokesčio padidinimo pajamos dėl COVID –112526,32 Eur).

## 1.2 Pagrindinės veiklos kitos pajamos (P21)

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Kitos pagrindinės veiklos pajamos pripažįstamos tuomet, kai tenkinamos visos šios sąlygos:

1. Tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą.
2. Galima patikimai įvertinti pajamas.
3. Galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašytą sąskaitą-faktūrą ar kitą pateisinamą dokumentą tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra suteiktos medicininės paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro:

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

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitas pajamas sudarė 1604839,58Eur (2020 m. – 1524162,20 Eur) :

- 1) pajamos iš PSDF – 1593456,89 Eur;
- 2) pajamos už suteiktas mokamas medicininės paslaugas – 11382,69 Eur .

## 2. SĄNAUDOS (P02)

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kada jos patirtos - kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. suteikiamos paslaugos neatsižvelgiant į pinigų išmokėjimo laiką. Išskiriamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos sąnaudos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

### 3.1 Pagrindinės veiklos sąnaudos (P02)

Įstaiga veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudas parodo pagal jų pobūdį. Išskiriami šie pagrindiniai veiklos sąnaudų straipsniai:

1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo.
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.
3. Komunalinių ir paslaugų ir ryšių.
4. Komandiruočių.
5. Transporto.
6. Kvalifikacijos kėlimo.
7. Paprastojo remonto ir eksploatavimo.
8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų.
9. Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina.
10. Kitų paslaugų (draudimo, reklamos, informacinės ir kitos).

#### 11. Kitos.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindines veiklos sąnaudas sudarė 1824311,74 Eur (2020 m. – 1554622,78 Eur), iš jų:

1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 1521149,99 Eur (2020 m. – 1322305,40 Eur);

2021 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų padidėjimas lyginant su 2020 m. susijęs su LR Sveikatos apsaugos ministro 2020 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. V-1010 „Dėl balo vertės patvirtinimo“, 2020 m. balandžio 29 d. įsakymu Nr. 1016 „Dėl lėšų skyrimo iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo rizikos valdymo dalies 2020 metais“ 2 punktu bei Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos šakos kolektyvinės sutarties nuostatomis bei 2020 m. gegužės 5 d. Valstybinė ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus įsakymu Nr. 1K-132.

2) nusidėvėjimo ir amortizacijos – 81978,24 Eur (2020 m.– 45429,42 Eur);

3) komunalinių paslaugų ir ryšių – 51395,61 Eur (2020 m. – 41569,06 Eur);

4) komandiruočių sąnaudų – 0,00 Eur (2020 m. – 65,00 Eur);

5) transporto – 3396,68 Eur (2020 m. – 1452,03 Eur);

6) kvalifikacijos kėlimo – 1148,46 Eur (2020 m. – 1288,26 Eur);

7) paprastojo remonto ir eksploatavimo – 11173,85 Eur (2020 m. – 29830,93 Eur);

8) nuvertėjimo ir nurašytų sumų – 434,42 Eur (2020 m. – 13,26 Eur);

9) sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 133420,14 Eur (2020 m. – 95188,80 Eur);

2021 m. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos padidėjimas susijęs dėl atliktų testų, sunaudotų vakcinų bei apsaugos medicininių priemonių dėl COVID-19 ligos;

10) kitų paslaugų – 5250,16 Eur (2020 m. – 12776,13 Eur);

11) kitos – 14964,19 Eur (2020 m. – 4704,49 Eur).

### 3. KITOS VEIKLOS REZULTATAS

Kitos veiklos pajamas sudaro apmokamos nemedicininės paslaugos, nesusijusios su Įstaigos pagrindine veikla ir kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys (skalbinių skalbimas, instrumentų sterilizacija kitoms Įstaigoms, rentgeno paslaugos, sutarties administravimo mokestis, kopijavimo paslaugos, transporto paslaugos ir kitos).

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas – 5628,64 Eur perviršis (2020 m. – 6634,05 Eur).

### 4. FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 11,83 Eur deficitas.

### 5. FINANSINIS REZULTATAS

Įstaigos finansinis rezultatas – 19062,37 Eur deficitas.

Vyriausioji gydytoja



Virgina Ruškienė

Vyriausioji buhalterė



Alina Lengvinienė

Parengė:

Vyriausioji buhalterė

Alina Lengvinienė

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“  
1 priedas

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Pateikimo valiuta ir išlaimas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Žemė | Pastatai    |               | Infrastruktūros ir kiti statiniai | Nekilnojamosios kultūros vertybės | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Kilnoja-mosios kultūros vertybės | Baldai ir biuro įranga | Kitas ilgalaikis materialusis turtas |                                      |                  | Iš viso |                          |
|----------|--|------|-------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------|---------|--------------------------|
|          |  |      | Gyvenamieji | Kiti pastatai |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        | Kitas vertybės                       | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba |         | Išankstiniai apmokėjimai |
| 1        | 2  | 3    | 4           | 5             | 6                                 | 7                                 | 8                     | 9                    | 10                               | 11                     | 12                                   | 13                                   | 14               | 15      | 16                       |
| 1.       | Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje               |      |             | 4 505 144,23  |                                   |                                   | 1 280 277,18          | 34 986,92            |                                  | 190 490,45             |                                      | 441 973,25                           | 5 607,50         |         | 6 458 489,53             |
| 2.       | Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)                                      |      |             |               |                                   |                                   | 2 395,80              |                      |                                  |                        |                                      |                                      | 92 073,15        |         | 94 468,95                |
| 2.1.     | pirkto turto išėjimo savikaina   |      |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         | 2 395,80                 |
| 2.2.     | neatlyginimai gauto turto išėjimo savikaina  |      |             |               |                                   |                                   | 2 395,80              |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 3.       | Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) |      |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 3.1.     | perduoto   |      |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 3.2.     | perduoto   |      |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 3.3.     | nurašyto   |      |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 4.       | Pergrupavimai (+/-)  |      |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 5.       | Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)     |      |             | 4 505 144,23  |                                   |                                   | 1 280 672,98          | 34 986,92            |                                  | 190 490,45             |                                      | 441 973,25                           | 5 607,50         |         | 6 552 958,48             |
| 6.       | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                     | X    |             | -1 356 510,75 |                                   |                                   | -929 484,78           | -25 366,33           |                                  | -139 132,62            | X                                    | -132 599,73                          | X                | X       | -2 583 086,21            |
| 7.       | Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**                            | X    |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 8.       | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                          | X    |             | -10 343,19    |                                   |                                   | -13 061,89            | -554,10              |                                  | -4 200,60              | X                                    | -17 925,98                           | X                | X       | -46 089,76               |
| 9.       | Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (8.1+9.2+9.3)     | X    |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 9.1.     | perduoto   | X    |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 9.2.     | perduoto   | X    |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 9.3.     | nurašyto   | X    |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 10.      | Pergrupavimai (+/-)  | X    |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        |                                      |                                      |                  |         |                          |
| 11.      | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7-8-9+1-10)      | X    |             | -1 366 853,94 |                                   |                                   | -942 546,67           | -25 923,43           |                                  | -143 333,22            | X                                    | -150 528,71                          | X                | X       | -2 629 105,97            |
| 12.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                | X    |             |               |                                   |                                   |                       |                      |                                  |                        | X                                    |                                      |                  |         |                          |





13-ojo VSAFAS „Nematerialiųjų turtas“  
1 priedas

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

**NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Pateikimo valiuta ir fikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Straipsniai  | Plėtos darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas                                    |                                      |                             |                    | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai |    |           | Prestizas | Iš viso |
|----------|--|---------------|-------------------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|----|-----------|-----------|---------|
|          |  |               |                                     | patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje) | literatūros, mokslo ir meno kūriniai | kitas nematerialiųjų turtas | nebaigti projektai | išankstiniai apmokėjimai                       |    |           |           |         |
| 1        | 2  | 3             | 4                                   | 5  | 6                                    | 7                           | 8                  | 9  | 10 | 11        |           |         |
| 1.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje             |               | 7 181,08                            |  |                                      |                             |                    |  |    | 7 181,08  |           |         |
| 2.       | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį  |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 2.1.     | pirkto turto įsigijimo savikaina   |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 2.2.     | neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina                                      |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 3.       | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį               |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 3.1.     | parduoto   |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 3.2.     | perduoto   |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 3.3.     | nurašyto   |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 4.       | Pergrupavimai (+/-)  |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 5.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) |               | 7 181,08                            |  |                                      |                             |                    |  |    | 7 181,08  |           |         |
| 6.       | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                     | X             | -6 721,61                           |  | X                                    |                             | X                  | X  |    | -6 721,61 |           |         |
| 7.       | Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**                            | X             |                                     |  | X                                    |                             | X                  | X  |    |           |           |         |
| 8.       | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį                         | X             | -48,78                              |  | X                                    |                             | X                  | X  |    | -48,78    |           |         |
| 9.       | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma                   | X             |                                     |  | X                                    |                             | X                  | X  |    |           |           |         |
| 9.1.     | parduoto   | X             |                                     |  | X                                    |                             | X                  | X  |    |           |           |         |
| 9.2.     | perduoto   | X             |                                     |  | X                                    |                             | X                  | X  |    |           |           |         |
| 9.3.     | nurašyto   | X             |                                     |  | X                                    |                             | X                  | X  |    |           |           |         |
| 10.      | Pergrupavimai (+/-)  | X             |                                     |  | X                                    |                             | X                  | X  |    |           |           |         |
| 11.      | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8.9+/-10)      | X             | -6 770,39                           |  | X                                    |                             | X                  | X  |    | -6 770,39 |           |         |
| 12.      | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje                                |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |
| 13.      | Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**                              |               |                                     |  |                                      |                             |                    |  |    |           |           |         |



(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 neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 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  |  | 138 244,06                               |   |                            |  |                            |  | 138 244,06 |
| 2.       | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)   |  | 58 011,54                                |   |                            |  |                            |  | 58 011,54  |
| 2.1.     | įsigyto turto įsigijimo savikaina   |  | 44 467,94                                |   |                            |  |                            |  | 44 467,94  |
| 2.2.     | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina   |  | 13 543,60                                |   |                            |  |                            |  | 13 543,60  |
| 3.       | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)  |  | -64 527,35                               |   |                            |  |                            |  | -64 527,35 |
| 3.1.     | Parduota  |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 3.2.     | Perfeista (paskirstyta)   |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 3.3.     | Sunaudota veikloje  |  | -64 505,49                               |   |                            |  |                            |  | -64 505,49 |
| 3.4.     | Kiti nurašymai  |  | -21,86                                   |   |                            |  |                            |  | -21,86     |
| 4.       | Pergrupavimai (+/-)   |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 5.       | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)  |  | 131 728,25                               |   |                            |  |                            |  | 131 728,25 |
| 6.       | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje   |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 7.       | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)                                    |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 8.       | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį:  |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 9.       | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma  |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 10.      | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perfestų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4) |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 10.1.    | Parduota  |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 10.2.    | Perfeista (paskirstyta)   |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 10.3.    | Sunaudota veikloje  |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 10.4.    | Kiti nurašymai  |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 11.      | Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)   |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 12.      | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)   |  |  |   |                            |  |                            |  |            |
| 13.      | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)   |  | 131 728,25                               |   |                            |  |                            |  | 131 728,25 |
| 14.      | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)  |  | 138 244,06                               |   |                            |  |                            |  | 138 244,06 |

\*Reikšmingos sumos turi būti 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 ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos   | Per ataskaitinį laikotarpį                                  |            |  |              |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
|----------|---|---|------------|--|--------------|---------------------------------|---|---------------------------|---|---|---|--|---|--|---|---|----|------------------------------------|----|---|----|---|----|------------|--|
|          |   | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 3          | Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą | 4            | Finansavimo sumų porgrupavimas* | 5 | Neatlygintai gautas turas | 6 | Parduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams | 7 | Finansavimo sumų suražėjimas dėl turto pardavimo | 8 | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai | 9 | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus | 10 | Finansavimo sumų (grąžintos) sumos | 11 | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | 12 | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | 13 |            |  |
| 1        |   | 233 665,28  | 70 321,25  |  | 18 122,16    |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    | 291 466,71 |  |
| 1.       | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):  |   |            |  |              |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 1.1.     | nepiniginiam turui įsigyti  | 233 665,28  | 69 778,46  |  | 18 122,16    |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti  |   | 542,80     |  |              |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 2.       | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):  | 204 318,13  | 52 200,00  |  | 3 148 633,48 |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 2.1.     | nepiniginiam turui įsigyti  | 204 318,13  | 36 600,00  |  | 3 148 633,48 |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 2.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti  |   | 15 600,00  |  |              |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 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): |   |            |  |              |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 3.1.     | nepiniginiam turui įsigyti  |   |            |  |              |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 3.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti  |   |            |  |              |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 4.       | Iš kitų šaltinių:   | 21 203,51   | 196 238,30 |  | 2 200,00     |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 4.1.     | nepiniginiam turui įsigyti  | 21 203,51   |            |  | 1 846,60     |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti  |   | 196 238,30 |  | 1 846,60     |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų  | 459 186,92  | 320 759,55 |  | 3 170 802,24 |                                 |   |                           |   |   |   |  |   |  |   |   |    |                                    |    |   |    |   |    |            |  |

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