

Viešoji įstaiga Tytuvėnų pirminės sveikatos priežiūros centras 2022 metų aiškinamasis raštas

I BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Tytuvėnų pirminės sveikatos priežiūros įstaiga pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kelmės rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstaigos įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra J. Basanavičiaus g.6, Tytuvėnai, Kelmės rajonas.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaigos identifikavimo numeris 162770980, įregistruota 2001 m. liepos 2 dieną. Banko rekvizitai: AB Swedbankas LT097300010002527229.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 metais buvo 33.

Įstaigos pagrindinės veiklos tikslas – teikti pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos-šėimos medicinos, odontologijos, akušerio praktikos, slaugos (bendrosios praktikos, ambulatorinės slaugos paslaugos namuose) paslaugas.

2022 metais įstaigai vadovavo direktorė Vida Pikutienė.

Įstaiga 2022 metais neturėjo filialų. Pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gruodžio 16 d. sprendimą Nr. T-411 nuo 2023 m. kovo 31 d. likviduotas palaikomojo gydymo ir slaugos skyrius.

Pas šeimos gydytojus 2021 m. buvo 16004 apsilankymai, o 2022 m. – 18699 apsilankymai.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2022 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 408469,19 Eur, t. sk. Ilgalaikio turto likutinė vertė 124110,68 Eur, trumpalaikio turto 284358,51 Eur. Grynasis turtas 205862,63 Eur, finansavimo sumos 107037,40 Eur, Įsipareigojimai – 95569,16 Eur. iš jų 24900,47 ilgalaikiai įsipareigojimai.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalas keistas nebuvo, kuris yra 27911,20 Eur.

2022 metus įstaiga baigė pelningai, einamųjų metų perviršis - 15906,54 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2022 m. sausio 01 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d.

Finansinėse ataskaitose duomenys pateikti eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Viešoji įstaiga Tytuvėnų pirminės sveikatos priežiūros centras 2022 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2010 m. gruodžio 28 d. Įstaigos direktoriaus patvirtinta apskaitos politika, kuri buvo peržiūrėta ir papildyta nuo 2016 metų sausio 1 d. bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama dalinai kompiuterizuotai.

3. 2022 metų finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

5. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. T-287 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“ minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 124110,68 Eur, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T$$
, kur

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas metais:

Medicinos įranga - 8 metai;

Lengvieji automobiliai – 7 metai;

Specialūs automobiliai – 5 metai;

Baldai – 8 metai;

Kompiuteriai ir jų įranga -5 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 6 metai;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. VŠĮ Tytuvėnų PSPC pateikia informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto balansinių verčių pagal ilgalaikio

materialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo standarto I priede nustatytą formą. Atliekant metinę inventORIZaciją ilgalaikio turto nuvertėjimo požymių nenustatyta.

6. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-uoju VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė 0,00 Eur suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto amortizacijos normatyvai patvirtinti Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 m. rugsėjo 29 d. sprendimu Nr. T-287 „Dėl Kelmės rajono savivaldybės ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo bei ilgalaikio turto sąrašo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos - 2. metai;

Kitas nematerialus turtas - 6 metai.

6.1.1 Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

6.2 Įstaiga vykdydama savo veiklą ir siekdama valdyti ir mažinti finansinę riziką taiko šiuos metodus:

6.2.1 palūkanų normos rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

6.2.2 likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

6.2.3 kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

7. Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

8. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos jas išdavus į ambulatoriją ar

medicinos punktus pagal nurašymo aktus, važtaraščius. Kanceliarinės ir kitos smulkios medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus ir perdavus naudoti įstaigos darbuotojams.

VšĮ Tytuvėnų PSPC balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedą.

9. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. VšĮ Tytuvėnų PSPC finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4, 5 prieduose.

10. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

11. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP.

12. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos VSAFAS.

13. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovas, apskaitos skyrius, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

VšĮ Tytuvėnų PSPC veikloje yra naudojamas ilgalaikis nematerialus turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.9.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1 Informacija apie IMT balansinių verčių pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.8.

2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – **19135,62Eur.**

2.3 IMT esminio pagerinimo darbų nebuvo atlikta.

2.4 Pagal Kelmės rajono savivaldybės T-94 2022 03 24 ir T-247 2022 08 25 d sprendimus 2022m. įstaiga gražino Kelmės rajono savivaldybei pagal patikėjimo teisę gautą turtą

Kiti pastatai iš jų:

- Kiaunorių medicinos punktas	1322,48 Eur.
- Poliklinika-virtuvė	6624,71 Eur.
Iš viso gražinta turto:	7947,19 Eur.

Pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 05 26 d. sprendimą Nr.T-181 perduota viešajai įstaigai Kelmės ligoninei ilgalaikio materialaus turto už 10757,00 Eurų.

2.5. 2022 m. ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 1984,40 Eur., tai daigiafunkcinis įrenginys kopijavimo aparatas TA 40621 MFP.

2.6. 2022 m. ilgalaikio materialaus turto nenurašė.

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

3.3 Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

3.4 Įstaiga neturi trumpalaikių investicijų.

4. Atsargos

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 ir 2 priede pateiktas formas, priedai Nr.5,6 ;

4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

4.3 Per 2022 metus atsargų buvo įsigyta už 71204,49 Eur, iš jų gauta nemokamai 13786,38 Eur. Atsargų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje - 72872,56 Eur. Pagal Kelmės rajono savivaldybės tarybos 2022 05 26 sprendimą Nr. T-181 viešajai įstaigai Kelmės ligoninei perduota atsargų medicininio inventoriaus už 4585,60 Eur.

4.4 Atsargų likučiai 2022 m. gruodžio 31 d.:

1. Medikamentų ir tvarsliaiva –5815,30Eur;
2. Ūkinių medžiagos ir kuras šildymui – 1966,78 Eur;
3. Degalai ---- 197,82 Eur;
4. Nemokamos atsargos(vakcinos) –3728,46 Eur;
5. Ūkinis ir medicininis inventoriuss - 4151,69 Eur.

Iš viso: 15860,05 Eurai

5. Išankstiniai apmokėjimai

5.1 Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus formą, pateiktą 9-ojo VSAFAS 6 priedas, priedas Nr.2.

6.Per vienus metus gautinos sumos

6.1.Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-ojo VSAFAS 7 priede, priedas Nr.10;

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

6.3. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą ir paslaugas 2022-12-31 d. sudaro 78215,36 Eur: iš jų Šiaulių TLK skolos – 78188,85 Eur, kiti-26,51 Eur.

7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7.1. Įstaiga informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikia pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą, priedas Nr.11.

7.2. Įstaigos pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis sudaro 189973,91 Eur. Iš jų pinigai bankų sąskaitose – 189930,65 Eur ir kasoje gryniesi pinigai – 43,26 Eur.

7.3. Įšaldytų lėšų neturime.

7.4. Įstaiga finansinių metų pabaigoje neturi trumpalaikių terminuotų indėlių.

8. Finansavimo sumos

8.1. Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.16 ir Nr.17. 2022 metais gautas finansavimas iš:

- iš valstybės biudžeto gauta 17566,77 Eur, panaudota 20267,20 Eur., perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams 1106,90 Eur.
- iš savivaldybės biudžeto gauta 0 Eur, panaudota 8997,04 Eur. ir 498,95 grąžinta Kelmės rajono savivaldybei.
- iš Europos sąjungos biudžeto gauta 0 Eur, panaudota 2595,03 Eur. ir 12553,75 perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams.
- kitų šaltinių – gauta 12980,94 Eur, panaudota 14830,12 Eur.

8.2. Finansavimo sumų likutis 2022 m. gruodžio 31 dienai 107037,40 Eur:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 2656,94 Eur;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto – 79610,13 Eur;
- finansavimo sumos iš Europos sąjungos biudžeto – 13205,80 Eur;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių – 11564,53 Eur.

9. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas, įsipareigojimai ir po ataskaitiniai įvykiai

9.1. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtiųjų įsipareigojimų.

9.2. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės.

10. Įsipareigojimai

2022 m. gruodžio 31 d. įstaigos visi įsipareigojimai sudarė 95569,16 Eur.

Iš jų ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė 24900,47 Eur. (sukaupti pensiniai kaupiniai)
trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 70668,69 Eur.

Iš jų:

-tiekėjams mokėtinos sumos 1415,42 Eur,; iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas- 194,82 Eur, už tyrimus – 791,87 , už kitas paslaugas –428,73 Eur.

- sukauptos mokėtinos sumos (nepanaudotų atostoginių, socialinio draudimo įmokos, kursai) sudaro 69253,27 Eur.

Informacija pateikiama 17-ojo VSAFAS 12 priede ir 13 priede. Priedai Nr. 12 ir Nr.13.

11. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

11.1. Įstaiga metų pabaigoje finansinės nuomos būdu naudojamo turto neturi.

11.2. Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: Lietuvos SMU ligoninė Kauno klinikos – 4281,61 Eur (elektrokardiografas su spausdintuvu). Panaudos sutartis su Lietuvos SMU ligoninė Kauno klinikos atnaujinta nuo 2020 09 30 iki 2025 m.

Pagal panaudos sutartis gautų atsargų vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė: Kelmės rajono savivaldybės administracija -7188,01 Eur. Taip pat sudaryta panaudos sutartis su Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie SAM (buvęs Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras) - 222,64 Eur.(Krepšys ir temperatūros matavimo prietaisas vakcinoms).

11.3 Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga pagal panaudos sutartį neturi perdavusi savo turto.

12. Grynasis turtas

12.1. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas metų pabaigoje sudarė 27911,20 Eur.

12.2. Ankstesnių metų perviršis sudarė 162044,89 Eur.

12.3. Einamųjų metų perviršis sudarė – 15906,54 Eur.

12.4. 2022 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudaro 205862,63 Eur.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2022 m. VšĮ Tytuvėnų PSPC uždirbo 989617,92 Eur pajamų, iš jų finansavimo pajamos – 46689,39 Eur; pagrindinės veiklos kitos pajamos – 942928,53 Eur. Lyginant su 2021 metais iš viso pajamų gauta 91,20 tūkst. Eur mažiau, iš jų: 53,95 tūkst. Eur mažiau iš PSDF biudžeto , iš kitų mokamų paslaugų 40,80 tūkst. Eur mažiau ir finansavimo pajamų – 3,55 tūkst. Eur daugiau.

Per 2022 metus iš PSDF biudžeto gauta 906853,40 Eur pajamų, kurios sudaro 91,64 % visų pajamų. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

13.1. Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

13.1.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos per 2022 metus sudarė 906853,40 Eur. Iš jų nuo 2022 10 01 Šiaulių TLK papildomai skyrė 1,20 tūkst. Eur. kompensuoti padidėjusias elektros kainas.

13.1.2 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys 36075 Eur..

13.2. Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.7.

14. Segmentai

14.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą, priedai Nr.16 ir 17.

14.2 Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

15. Sąnaudos

15.1 Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

15.2 Išsami sąnaudų ir jų pokyčių informacija pateikiama žemiau lentelėje:

STRAIPSNIAI	Duomenys 2022-12-31 d.	Duomenys 2021-12-31 d.	Pokytis %	Suma Eur
PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS <i>tame skaičiuje:</i>	973576,33	1067653,01	91,19	-94076,68
1. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	847042,16	902433,83	93,86	-55391,67
<i>iš jų:</i>				
<i>darbo užmokesčio</i>	832354,47	886614,67	93,88	-54260,20
<i>socialinio draudimo</i>	14687,69	15819,16	92,85	-1131,47
2. Nusidėvėjimo ir amortizacijos	20311,93	18366,30	110,59	1945,63
3. Komunalinių paslaugų ir ryšių	16181,32	20695,11	78,19	-4513,79
<i>iš jų:</i>				
<i>šildymo</i>	8296,67	9537,49	86,99	-1240,82
<i>elektros energijos</i>	4148,04	5595,71	74,13	-1447,67
<i>vandentiekio ir kanalizacijos</i>	1095,14	2319,47	47,22	-1224,33
<i>ryšių paslaugų</i>	1485,76	1638,23	90,69	-152,47
<i>Kitos</i>	1155,71	1604,21	72,04	-448,50
4. Komandiruočių	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Transporto	6585,65	3459,39	190,37	3126,26

6. Kvalifikacijos kėlimo	662,00	482,00	137,34	180,00
7. paprastojo remonto ir eksploatacijos	0,00	548,25	548,25	-548,25
8. Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Sunaudotų atsargų savikaina	60435,99	92017,05	65,68	-31581,06
iš jų:				
vaistai	3291,05	9624,94	34,19	-6333,89
med. priemonės	45997,76	56062,03	82,05	-10064,27
ligonių maitinimo savikaina	4360,50	17575,53	24,81	-13215,03
ūkio medžiagų ir inventoriaus	6786,68	8754,55	77,52	-1967,87
10. Kitų paslaugų	21220,47	28722,88	73,88	-7502,41
iš jų:				
laboratoriniai ir kiti tyrimai atliekami kitose įstaigose	9975,90	14029,22	71,11	-4053,32
įrengimų ir įrangos techninė priežiūra, remontas ir eksploatacinės sąnaudos	2369,55	2832,94	83,64	-463,39
darbų saugos konsultacijų paslaugos	1320,00	1320,00	0,00	0,00
skalbimas	1506,31	3699,98	40,71	-2193,67
Kitos paslaugos	6048,71	6840,74	88,42	-792,03
11. Kitos	1136,81	928,20	122,47	208,61
iš jų:				
Veiklos mokesčiai	56,00	28,00	200,00	28,00
Kitos mokesčių sąnaudos	1080,81	900,20	120,06	180,61

15.3 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 94,08 tūkst. Eur. Darbo užmokestis su priskaitymu „Sodrai“ sumažėjo 55,39 tūkst. Eur. Nuo 2022 m. kovo 31 d. buvo uždarytas palaikomojo gydymo ir slaugos skyrius. Iš darbo buvo atleista 13 darbuotojų. Taip pat iš darbo išėjo solidaus amžiaus akušerė, gydytojas - akušeris ir šeimos gydytoja. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 4514 Eur. Labai stipriai padidėjo transporto sąnaudos 3,13 tūkst. Eur. Kaip matosi iš pateiktos lentelės duomenų bendru mastu beveik visos sąnaudos sumažėjo, o daugiausia sumažėjo darbo užmokesčio sąnaudos.

2022 metų ūkinės veiklos rezultatas 15906 Eur perviršis. 2021 metais ūkinės veiklos rezultatas buvo 12491 Eur perviršis.

16. Finansinė ir investicinė veikla

Finansinės veiklos pajamų per 2022metus neuždirbome. Prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriama bauda Šiaulių TLK 135,05 Eur už padarytą žalą PSD fondui. Informacija pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 4 priedą. Priedas Nr. 1.

17. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo keista apskaitos politika. Praėjusio laikotarpio klaidų taisymų taip pat nebuvo.

18. Sandoriai užsienio valiuta

Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienių valiuta neturėjo.

19. Turto nuvertėjimas

19.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

19.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

19.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

20. Su darbo santykiais susijusios išmokos

20.1 Ataskaitinių metų pradžioje VšĮ Tytuvėnų PSPC buvo 44 darbuotojai, o 2022 m. pabaigoje – dirbo 29 darbuotojai

20.2 Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo;

20.3 Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos asmenims, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykius, nebuvo.

21. Grynojo turto pokyčių ataskaita

Grynojo turto pokyčių ataskaita sudaryta vadovaujantis 4-ojo VSAFAS nuostatomis. Dalininkų kapitalas sudaro 27911,20 Eur. Per ataskaitinius metus dalininkų kapitalas nebuvo keistas. Ankstesnių metų perviršis sudaro 162044,89 Eur. 2021m gruodžio 31 d. grynasis turtas sudarė 189956,09 Eur. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis 15906,54 Eur. Grynasis turtas 2022 m gruodžio 31 d. sudaro – 205862,63 Eur.

22. Pinigų srautai

Įstaiga pateikia informaciją apie pinigų srautus ir jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pagal 5-ojo VSAFAS 2 priede pateiktą formą.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos. Pagrindinės veiklos pinigų srautai rodo iš kokių pagrindinės veiklos sričių yra gaunamos pinigų įplaukos ir daromos išmokos. Įstaigos didžiausi pagrindinės veiklos gaunami pinigų srautai yra už suteiktas paslaugas, o didžiausios pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos yra darbo užmokestis ir socialinio draudimo išmokos.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas įsigyjant ilgalaikį turtą.

23. Klaidų vertinimas. Reikšmingumo kriterijai

VšĮ Tytuvėnų PSPC apskaitoje patvirtinti taikytini reikšmingumo kriterijai:

23.1. Apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų;

23.2. Aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taisyti taikytinas reikšmingumo kriterijus – 0,1 proc. nuo gautų finansavimo sumų.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės yra nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

24. VšĮ Tytuvėnų PSPC vystymo strategija 2022-2023 metams

VšĮ Tytuvėnų PSPC savo vystymosi strategijoje numatė tokias pagrindines kryptis: sveikatos priežiūros paslaugų gerinimas, medicininės įrangos atnaujinimas, informacinių technologijų plėtra, dalyvavimas įvairiose sveikatos programose.

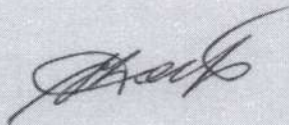
Įstaigos tikslas – gerinti asmens sveikatos priežiūros paslaugų kokybę, saugumą ir prieinamumą, tam racionaliai naudoti Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos finansinius, žmogiškuosius ir infrastruktūros išteklius.

Direktorė



Vida Pikutienė

Vyr. finansininkė



Vijolė Daujotienė

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo
aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
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	-135,05	-668,47
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-135,05	-30,82
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-637,65
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-135,05	-668,47

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
6 priedas

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	309,19	215,04
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	309,19	215,04
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 sanaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sanaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	309,19	215,04

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
7 priedas

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

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteiklusio paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.						
1.2.						
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						
2.2.						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	912,43	X	X	X	912,43
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.						
6.2.						
7.	Iš viso	X	912,43				912,43

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

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

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

• tikrinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Perduota ne viešojo sektorius subjektams	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	9513,02	912,43		-1067,93			9357,52
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	9513,02	912,43		-1067,93			9357,52

* 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.

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

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		22113,72						22113,72
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		71204,49						71204,49
2.1.	Išgyto turto įsigijimo savikaina		57418,11						57418,11
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		13786,38						13786,38
3.	Laikotarpis (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-4585,60						-4585,60
3.3.	Sunaudota veikloje		-72872,56						-72872,56
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		15860,05						15860,05
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)								
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8.9.10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		15860,05						15860,05
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		22113,72						22113,72

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

8-ojo VSAFAS „Atsargos“
2 priedas

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pagal grupes pateikimo aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	15860,05	22113,72
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	15860,05	22113,72

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	942928,53	1037674,77
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	942928,53	1037674,77
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	942928,53	1037674,77

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo sąvokina, būdais vertės patikslinimą)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SĄVOKINA,
BALANINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

eil. Nr.	Sąrašas	Pastatų	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Molius ir įrenginiai	Transporto priemonės	Būdai, būsto įrangos ir kitos ilgalaikio materialiojo turto	Nekilnojamoji turto ir banko akcijų	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia	25142,82		1722,08	7516,76	3838,77	108126,32		497046,75
2.	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia						1984,40		1984,40
2.1.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia						1984,40		1984,40
2.2.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
2.3.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
2.4.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
3.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia	-7942,19			-10757,00				-18704,19
3.1.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
3.2.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia	-7942,19			-10757,00				-18704,19
3.3.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
4.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
5.	Pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia	245195,63		1722,08	64699,76	38138,77	110110,72		480326,96
6.1.	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina atskaitinė bilansasio pradžia								
7.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia	-164782,34		-1722,08	-45317,58	-37770,93	-95455,61	X	-345034,54
8.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia							X	
9.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia	-8997,04			-4543,37	-3438,16	-3632,36	X	-20111,93
10.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia	7448,24			1681,95			X	9130,19
10.1.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia							X	
10.2.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia							X	
10.3.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia	7448,24			1681,95			X	9130,19
11.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia							X	
12.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia							X	
13.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia	-166311,14		-1722,08	-47899,00	-41305,09	-99987,97	X	-366216,28
14.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								
15.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								
16.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								
17.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								
18.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								
19.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								
20.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								
21.	Sąskaita nuvertėjimo suma atskaitinė bilansasio pradžia								

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA

[illegible]

7.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2092,00			X	X		-2092,00
8.	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupia amortizacijos suma	X			X	X	X		
9.	Apkaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	X	X		
10.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X	X	X		
10.1.	parduoto	X			X	X	X		
10.2.	parduoto	X			X	X	X		
10.3.	nurašyto	X			X	X	X		
11.	Pergupavimai (+/-)	X			X	X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X	X	X		
13.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12)	X	-2092,00		X	X	X		-2092,00
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlyginimai gauto nematerialiojo turto sukaupia nuvertėjimo suma								
16.	Apkaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma								
18.1.	parduoto								
18.2.	parduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergupavimai (+/-)								
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)								
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 14)								
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apkaiciuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis								
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apkaiciuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai								

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame paaiškinime.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupia nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	78215,36	78188,85		189309,45	188965,81	
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	78215,36	78188,85		189309,45	188965,81	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	78215,36	78188,85		189309,45	188965,81	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	78215,36	78188,85		189309,45	188965,81	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
8 priedas

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto	iš viso	biudžeto
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)	189973,91		154381,50	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	189930,65		154366,41	
3.2.	Pinigai kasoje	43,26		15,09	
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)	189973,91		154381,50	
5.	Iš jų išteklų fondų lėšos				

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	1415,42	76,43		57267,01	12769,78	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	94153,74			2250,91	256,43	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos				131219,23		
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	67753,27			96041,22		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	26400,47			35178,01		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	95569,16	76,43		190737,15	13026,21	

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurai ir užsienio valiutomis forma)

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	190737,15	95569,16
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	190737,15	95569,16

Priedas Nr. 14

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir potaskaitiniai įvykiai“
3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams						
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti						
10.	Santūpoms atkurti						
11.	Kita*		24900,47				24900,47
12.	Iš viso atidėjinių		24900,47				24900,47

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai
neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
4 priedas

(Informacijos apie atidėjinių panaudojimo laiką pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo
lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. 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		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	24900,47	24900,47
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	24900,47	24900,47

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 atnaujinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), neatlyginamai gautą turį	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) paskaitėmas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	6464,27	15848,90		1717,87	-1106,90		-20267,20				2656,94	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2942,87											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3521,40	15848,90		1717,87	-1106,90		-896,90				2656,94	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	89106,12				-498,95		-8997,04				79610,13	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	89106,12				-498,95		-8997,04				79610,13	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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):	28354,58				-12553,75		-2595,03				13205,80	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28354,58				-12553,75		-2595,03				13205,80	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	13413,71	912,43		12068,51			-14830,12				11564,53	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3900,69			12068,51			-13762,19				2207,01	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	9513,02	912,43					-1067,93				9357,52	
5.	Iš viso finansavimo sumų	137338,68	16761,33		13786,38	-14159,60		-46689,39				107037,40	

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

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		6464,27	6464,27		2656,94	2656,94
2.	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)		89106,12	89106,12		79610,13	79610,13
3.	Iš kitų šaltinių		28354,58	28354,58		13205,80	13205,80
4.	Iš viso		13413,71	13413,71		11564,53	11564,53
5.			137338,68	137338,68		107037,40	107037,40

Prėdas
dr. 18

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“
priedas

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

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Darbo užmokesčio sąnaudos					Darbo užmokesčio sąnaudos						
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojų išlaikymo kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius*	Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojų išlaikymo kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
1.	Valstybės politikai ir valstybės	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.	Tiesėjai												
3.	Valstybės tarnautojai*												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal	33	-648573,18	-123607,00			-74861,98	44	-747034,01	-95303,00			-60096,82
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	1	-24571,00	-69669,00				1	-22032,00	-6240,00			-450,11
5.2.	kiti darbuotojai	32	-624002,18	-116638,00			-74861,98	43	-725002,01	-89063,00			-59646,71
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	33	-648573,18	-123607,00			-74861,98	44	-747034,01	-95303,00			-60096,82
8.	Iš jų socialinio draudimo		11280,51	2149,00			1258,18		13222,50	1686,86			909,80

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės, patvirtintos Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės patvirtinimo“.

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

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

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekono mika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-973576,33				-973576,33
1.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-847042,16				-847042,16
1.1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-20311,93				-20311,93
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-16181,32				-16181,32
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto							-6585,65				-6585,65
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-662,00				-662,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-60435,99				-60435,99
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-21220,47				-21220,47
1.14.	Kitos							-1136,81				-1136,81
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-1025312,30				-1025312,30
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-941373,93				-941373,93
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-14539,52				-14539,52
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto							-6560,94				-6560,94
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-662,00				-662,00
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-46758,25				-46758,25
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-14336,85				-14336,85
3.1.11.	Sumokėtos palikanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-1080,81				-1080,81