

2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita
2 priedas

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

Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 11 15 Nr. 1164

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stripsnlai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6 136 669,42	4 231 705,82
I.	Nematerialusis turtas	3.1	17 061,99	7 580,68
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		17 061,99	7 580,68
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	6 119 607,43	4 224 125,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4 624 956,00	3 034 858,39
II.3	Infrastruktūros statiniai		94 264,88	97 454,30
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		502 057,96	358 687,58
II.6	Transporto priemonės		40 268,03	3 532,49
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		849 338,16	726 879,98
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8 712,40	2 712,40
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 739 239,25	1 394 181,43
I.	Atsargos	3.3	169 789,37	95 643,90
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		169 789,37	95 643,90
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.4	39 466,07	4 273,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	792 995,67	500 748,28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			49 956,66
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,		792 895,67	449 640,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos			1 037,37
III.6	Kitos gautinos sumos		100,00	113,44
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	1 736 988,14	793 515,86
	IŠ VISO TURTO:		8 875 908,67	5 625 887,25

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.7	4 877 271,82	3 687 615,79
I.	Iš valstybės biudžeto		244 539,34	270 851,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4 544 678,01	3 399 917,62
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		55 390,33	4 221,07
IV.	Iš kitų šaltinių		32 674,14	12 624,64
E.	ISIPAREIGOJIMAI	3.8	1 821 143,62	535 064,83
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1 821 143,62	535 064,83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		61 949,18	25 808,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		731 174,95	7 519,54
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		1 025 649,52	490 505,54
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 369,97	11 231,73
F.	GRYNASIS TURTAS	3.9	2 177 493,23	1 403 206,63
I.	Dalininkų kapitalas		270 939,82	270 939,53
II.	Rezervai		326 914,32	326 914,32
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		326 914,32	326 914,32
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 579 639,09	805 352,78
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-562 210,44	85 754,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 141 849,53	719 597,87
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8 875 908,67	5 625 887,25

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Neringa Tarvydienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengęs asmuo)

(parašas)

Alina Lengvinienė
(vardas ir pavardė)

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

Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2024 11 15 Nr. 1164

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5 837 936,88	3 665 124,11
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.10	340 790,81	238 234,22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		38 128,61	40 159,23
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		223 722,31	193 398,76
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		37 830,13	429,21
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		41 109,76	4 247,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.11	5 497 146,07	3 426 889,89
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 497 146,07	3 426 889,89
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.12	-6 234 864,18	-3 755 221,54
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-5 278 913,26	-3 166 733,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-232 167,06	-150 455,36
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-111 326,38	-78 431,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1 056,52	-177,80
V.	TRANSPORTO		-11 133,49	-4 595,10
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6 449,43	-4 028,82
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-25 415,01	-25 905,02
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-8 342,73	-88,02
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-349 335,79	-244 563,12
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-131 249,36	-5 889,88
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-79 475,15	-74 354,17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.13	-396 927,30	-90 097,43
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		21 853,88	22 676,53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		27 744,47	24 405,45
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.14	-5 890,59	-1 728,92
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS		-126,65	1 698,16
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-375 200,07	-65 722,74
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-375 200,07	-65 722,74
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

(parašas)

Neringa Tarvydienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(ataskaitą parengęs asmuo)

(parašas)

Alina Lengvinienė

(vardas ir pavardė)

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

2024 m. rugsėjo 30 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Eurais)

2024 m. lapkričio 15 d.
(sudarymo data)

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centras (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji įstaiga, teikianti jos įstatuose nustatytas paslaugas. Pagrindinė veikla – organizuoti ir teikti kvalifikuotas ir specializuotas pirminės ir antrinės sveikatos priežiūros paslaugas.

Įstaiga įregistruota 1997 m. rugsėjo 25 d., įstaigos kodas 163530625, buveinės adresas Tilto g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas.

Vadovaujantis 2024 m. sausio 25 d. priimtu Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T11-39 “Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją įstaigą Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centrą prijungiant prie viešosios įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninės” ir 2024 m. vasario 29 d. Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T11-43 patvirtintu viešosios įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centro, prijungiant prie viešosios įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninės reorganizavimo sąlygų aprašu, reorganizuojama viešoji įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras (įstaigos kodas 163537566) nuo 2024 m. birželio 1 d. prijungta prie reorganizavimo dalyvaujančios viešosios įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninės ir 2024 m. gegužės 31 d. savo veiklą baigė. Įstaigos turtas, teisės ir pareigos perėjo po reorganizavimo veiklą tęsiančiai viešajai įstaigai Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninei, kurios pavadinimas nuo 2024 m. birželio 1 d. - viešoji įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centras. Viešosios įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centro steigėja ir vienintelė savininkė (dalininkė) – Klaipėdos rajono savivaldybė. Savininkės (dalininkės) teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija – Klaipėdos rajono savivaldybės taryba arba teisės aktų nustatytais atvejais ir tvarka – Klaipėdos rajono savivaldybės meras.

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius 2024-09-30 buvo 342.

2. APSKAITOS POLITIKA

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

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

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) ;
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu ;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventurizacijos taisyklėmis;
- kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais pelno

nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės viešųjų juridinių asmenų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

- Įstaigos pasitvirtinta apskaitos politika.

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

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

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant apskaitos sistemą „Prorūną“. Darbo užmokesčiui apskaičiuoti naudojama „Profit-WEB“ sistema.

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Į savikainą įtraukiamas PVM mokestis. Nematerialaus turto tarnavimo laikas nustatomas, remiantis vyriausiosios gydytojos įsakymu. Kiekvienam nematerialiojo turto vienetui nustatomas konkretus tarnavimo laikas. Nepavykus objektyviai nustatyti turto naudingo tarnavimo laiko, taikomi 13-ame VSAFAS rekomenduoti turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Atsižvelgiant į 12 - ojo VSAFAS standartą „Ilgalaikis materialusis turtas“, kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui nustatomas naudingo tarnavimo laikas pagal standarte aprašytus naudingo tarnavimo laiko nustatymo principus ir kriterijus. Naudingo tarnavimo laiką ir likvidacinę vertę nustato ir peržiūri vyriausiosios gydytojos paskirti atsakingi asmenys.

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

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal saugojimo vietą ir atsakingus asmenis.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina ir toje pačioje grupėje, kurioje ilgalaikis turtas buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimantis ilgalaikį materialųjį turtą viešojo sektoriaus

subjektas taip pat registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dieną. Tokiam ilgalaikiam materialiajam turtui naudingo tarnavimo laikas nustatomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis.

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

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

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

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis. Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina su PVM, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai, gabenimo ir sandėliavimo išlaidos. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, taikomas FIFO (pirmas gautas, pirmas išduotas) metodas. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriama vaistai, medikamentai, medicinos priemonės, kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys, neatiduotas naudoti ūkinis, medicininis ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

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

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

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

Finansavimo sumos

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

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

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

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

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

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

Įsipareigojimai

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

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

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

Atostoginių kaupimai

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

Finansavimo pajamos

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

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

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

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis: registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registruojant turto nuvertėjimą, registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

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

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

Pagrindinės veiklos pajamos

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

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

Pagrindinės veiklos kitos pajamas sudaro:

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

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

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

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Nematerialiojo turto įsigijimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 61 149,87 Eur:

- 1) pirktos programinės įrangos „Profit-WEB“ savikaina - 9 075,00 Eur;
- 2) perimto iš VŠĮ Klaipėdos rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro įsigijimo savikaina - 52 074,87 Eur.

Perimto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma - 48 343,67 Eur, apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį sudarė 3 324,89 Eur.

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2024-09-30 sudarė 17 061,99 Eur (2023-12-31 - 7 580,68 Eur).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2024-09-30 buvo 52 453,77 Eur (2023-12-31 - 4 825,10 Eur).

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

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2024 m. ataskaitinį laikotarpį įsigyto ilgalaikio materialaus turto vertė 3 447 376,85 Eur:

1) pirktų turto įsigijimo savikaina – 255 201,18 Eur:

- medicininės įrangos – 118 493,71 Eur (nekontaktinis tonometras - 10 030,90 Eur, procedūrinis vežimėlis Rubineda - 1 694,00 Eur, linijinis daviklis MINDRAY - 5 499,99 Eur, laringoskopo rinkinys – 1 550,00 Eur, FAMOS PROTECT rotacinis siūlėtuvas – 1 875,50 Eur, juostų laikiklis – 814,33 Eur, Echocokopas „AFFINITI 70“ - 90 629,00 Eur, medicininis šaldytuvas – 6 399,99 Eur);

- baldų, biuro įrangos ir kito materialaus turto – 130 707,47 Eur (virtuvės įranga ir kitas virtuvės ilgalaikis turtas - 51 769,45 Eur, atlikti kiemo remonto darbai - 18 125,06 Eur, įrengta vėdinimo sistema – 14 440,00 Eur, įsigyta 10 nešiojamų kompiuterių ASUS - 7 913,40 Eur, 10 stacionarių kompiuterių Dell Optiplex - 7 889,20 Eur, 4 nešiojami kompiuteriai ACER – 3 194,40 Eur, 5 kondicionieriai – 10 502,28 Eur, 5 valymo vežimėliai su lentyna - 3 625,00 Eur, belaidė medicininio personalo iškviatimo sistema - 3 426,72 Eur, biuro baldai – 2 833,74 Eur, kitas ilgalaikis turtas – 6 988,27 Eur);

- techninio darbo projekto darbai - 6 000,00 Eur;

2) perimto iš VŠĮ Klaipėdos rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro turto įsigijimo vertė sudarė 3 178 025,79 Eur;

3) nemokamai gauto turto – Kvietinių medicininio punkto pastato valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise iš Klaipėdos rajono savivaldybės įsigijimo vertė sudarė 14 149,98 Eur;

Ataskaitinį laikotarpį pripažintu netinkamu naudoti nurašyto turto įsigijimo savikaina – 16 574,88 Eur.

Perimto turto sukaupta nusidėvėjimo suma iki perdavimo – 1 323 046,30 Eur, apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 228 842,17 Eur.

Ataskaitinį laikotarpį pripažintu netinkamu naudoti nurašyto ilgalaikio materialaus turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 16 568,79 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2024-09-30 - 1 574 494,74 Eur (2023-12-31 - 974 227,81 Eur), t.sk.:

- pastatai - 806,88 Eur;

- mašinos ir įrenginiai - 1 064 390,41 Eur;

- transporto priemonės - 149 905,91 Eur;

- baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas - 359 391,54 Eur.

Ilgalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis, apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje. 2024-09-30 turto, kuris gautas pagal panaudos sutartis vertė sudarė 190 728,32 Eur.

2024-09-30 ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – 6 119 607,43 Eur (2023-12-31 – 4 224 125,14 Eur).

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

3.3. Atsargos

2024 m. ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikainą sudarė 452 461,18 Eur:

1) įsigyta atsargų – 365 704,18 Eur, iš jų medikamentų, medicinos priemonių įsigijimo savikainą sudarė 113 618,34 Eur, vakcinos – 25 543,67 Eur, odontologijos priemonių – 12 456,47 Eur, laboratorijos reikmenų – 54 764,93 Eur, maisto produktų – 68 955,81 Eur, medicininio ūkinio inventoriaus – 3 392,14 Eur, degalų – 3 565,55 Eur, kito ūkinio inventoriaus – 83 407,27 Eur;

2) nemokamai gauta atsargų – 86 757,00 Eur, iš jų:

- medikamentų, medicinos priemonių įsigijimo savikainą sudarė – 1 193,78 Eur, vakcinos – 43 593,71 Eur;

- perimtų iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro atsargų įsigijimo savikainą sudarė 41 969,51 Eur.

Atsargų, gautų pagal panaudos sutartis apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje. 2024-09-30 atsargų, gautų ir valdomų pagal panaudos sutartis įsigijimo vertė – 3 835,21 Eur.

Atsargų likutis 2024-09-30 sudarė 169 789,37 Eur (2023-12-31 – 95 643,90 Eur).

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

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

2024-09-30 išankstiniai apmokėjimai sudarė 39 466,07 Eur (2023-12-31 – 4 273,39 Eur), iš jų:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5 804,75 Eur;

- ateinančių laikotarpių sąnaudos susijusios su darbo santykiais, už spaudą, privalomąjį gydytojų draudimą, transporto priemonių draudimą, svetainės palaikymą – 33 661,32 Eur.

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas medicininės ir kitas paslaugas bei kitos gautinos sumos. 2024-09-30 per vienerius gautinos sumos sudarė 792 995,67 Eur (2023-12-31 – 500 748,28 Eur):

- iš TLK gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 789 140,54 Eur,

- iš kitų įstaigų už medicininę komisiją, skalbinių skalbimą, instrumentų sterilizaciją – 3 755,13 Eur;

- kitos gautinos sumos – 100,00 Eur.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginės lėšos - tai pinigai einamojoje sąskaitoje ir kasoje. Pinigų likutis 2024-09-30 – 1 736 988,14 Eur (2023-12-31 - 793 515,86 Eur).

3.7. Finansavimo sumos

2024 m. ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti bei neatlygintinai gautas turtas sudarė 1 542 461,01 Eur:

1. Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų – 11 816,29 Eur, iš jų:

1.1. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 4 534,20 Eur:

- iš VĮ Užimtumo tarnybos įdarbinimo subsidija - 4 156,68 Eur;

- iš Aplinkos projekto valdymo agentūros pagal projektą „Atsinaujinančių energijos išteklių Saulės“ panaudojimas Gargždų ligoninėje – 377,52 Eur.

1.2. Iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centro perimtas neatlygintinai gautas turtas – 7 282,09 Eur.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų – 1 380 496,87 Eur iš jų:

2.1. Kitoms išlaidoms kompensuoti – 143 191,46 Eur:

- sveikatos centro priėmimo – skubios pagalbos skyriaus gydytojų chirurgų, traumatologų etatų daliniam finansavimui – 75 000,00 Eur;

- trūkstančių gydytojų specialistų, gydytojų rezidentų, visuomenės sveikatos specialistų ir kitų sveikatos priežiūros specialistų skatinimo priemonių vykdymui – 33 350,00 Eur;

- įstaigos darbuotojų kelionės kompensavimui – 32 819,02 Eur;

- rajono gyventojų gydymo kompensavimui – 2 022,44 Eur.

- 2.2. Neatlygintai gauta turto – 1 237 305,41 Eur:
 - patikėjimo teise gauto turto likutinė vertė – 9 748,31 Eur.
 - iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centro perimtas neatlygintinai gautas turtas – 1 227 557,10 Eur.
3. Iš Europos sąjungos gauta finansavimo sumų – 88 988,59 Eur, iš jų:
 3.1. Kitoms išlaidoms kompensuoti - 25 154,14 Eur:
 - iš VĮ Užimtumo tarnybos įdarbinimo subsidija - 14 986,86 Eur;
 - iš Klaipėdos rajono savivaldybės šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas, modelio įdiegimui – 10 167,28 Eur.
- 3.2. Iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centro perimtas neatlygintinai gautas turtas – 63 834,45 Eur.
4. Iš kitų finansavimo šaltinių gauta finansavimo sumų – 61 159,26 Eur:
 4.1. Nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 244,15 Eur:
 - iš UAB Bionorica Lithuania - 500,00 Eur;
 - iš Valstybinės mokesčių inspekcijos iš fizinių asmenų pervesta parama atsargoms įsigyti – 555,49 Eur;
 - iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centro perimta suma atsargoms įsigyti – 188,66 Eur.
- 4.2. Neatlygintinai gautas turtas – 59 915,11 iš jo:
 - iš Valstybinės ligonių kasos prie SAM gauta vakcinų – 43 593,71 Eur;
 - iš Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG – 851,75 Eur;
 - iš UAB „Medikona“ - 165,65 Eur;
 - iš VšĮ Respublikinės Klaipėdos ligoninės – 176,38 Eur;
 - iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centro perimtas neatlygintinai gautas turtas – 15 127,62 Eur.

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

3.8. Kitos trumpalaikės mokėtinės sumos

2024-09-30 įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų suma – 1 821 143,62 Eur (2023-12-31 – 535 064,83 Eur):

- tiekėjams mokėtinės sumos – 61 949,18 Eur;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 731 174,95 Eur;
- atostoginių kaupiniai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 025 649,52 Eur.

Iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminio sveikatos priežiūros centro perimta atostoginių kaupinių suma sudarė 535 213,90 Eur;

- kitos mokėtinės sumos – 2 369,97 Eur.

3.9. Grynasis turtas

2024 m. rugsėjo 30 d. įstaigos grynąjį turtą sudaro 2 177 493,23 Eur (2023-12-31 – 1 403 206,63 Eur):

- dalininkų kapitalas - 270 939,82 Eur;
- kiti rezervai - 326 914,32 Eur;
- einamųjų metų deficitas – 375 200,07 Eur;
- perimtas einamųjų metų deficitas iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centro – 187 010,37 Eur.
- sukauptas ankstesnių metų perviršis – 2 141 849,53 Eur, iš jo perimtas iš VšĮ Klaipėdos rajono savivaldybės pirminio sveikatos priežiūros centro – 1 336 496,75 Eur.

3.10. Finansavimo pajamos

2024 m. ataskaitinį laikotarpį finansavimo pajamos sudarė 340 790,81 Eur (2023 m. – 238 234,22 Eur), iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 38 128,61 Eur (IT nusidėvėjimas – 24 628,96 Eur, medicinos priemonės – 8 965,45 Eur, įdarbinimo finansavimas – 4 156,68 Eur, „Atsinaujinančių energijos išteklių Saulės“ panaudojimas Gargždų ligoninėje“ – 377,52 Eur);
- savivaldybės biudžeto – 223 722,31 Eur (IT nusidėvėjimas – 81 327,17 Eur, sunaudotos atsargos – 553,68 Eur, sveikatos įstaigos darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas – 32 819,02 Eur, socialinės ir sveikatos apsaugos programų vykdymas – 109 022,44 Eur);
- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių – 37 830,13 Eur (IT nusidėvėjimas – 12 675,99 Eur, įdarbinimo finansavimas – 14 986,86 Eur, sveikatos apsaugos programų vykdymas – 10 167,28 Eur);
- iš kitų finansavimo šaltinių – 41 109,76 Eur (IT nusidėvėjimas – 97,79 Eur, sunaudota vakcinos, medikamentai, medicinos priemonių – 40 511,97 Eur, kvalifikacijos kėlimas – 500,00 Eur.).

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2024 m. ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 5 497 146,07 Eur (2023 m. – 3 426 889,89 Eur):

- 1) pajamos iš PSDF – 5 308 502,31 Eur;
- 2) pajamos už suteiktas mokamas medicinines paslaugas – 188 643,76 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra pateikiamos veiklos rezultatų ataskaitoje.

2024 m. ataskaitinį ketvirtį pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 6 234 864,18 Eur (2023 m. – 3 755 221,54 Eur), iš jų:

- 1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 5 278 913,26 Eur (2023 m. – 3 166 733,02 Eur)

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

- 2) nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 232 167,06 Eur (2023 m. – 150 455,36 Eur);

- 3) komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 111 326,38 Eur (2023 m. – 78 431,23 Eur):

- šildymo sąnaudos – 40 805,31 Eur;

- elektros energijos sąnaudos – 43 700,17 Eur;

- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 15 589,98 Eur;

- kitos komunalinės paslaugos (komunalinių atliekų tvarkymas, pašto paslaugos) – 9 391,84 Eur;

- ryšių paslaugų sąnaudos – 1 839,08 Eur;

- 4) komandiruočių – 1 056,52 Eur (2023 m. – 177,80 Eur);

- 5) transporto sąnaudos – 11 133,49 Eur (2023 m. – 4 595,10 Eur);

- 6) kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 6 449,43 Eur (2023 m. – 4 028,82 Eur);

- 7) paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 25 415,01 Eur (2023 m. – 25 905,02 Eur):

- pastato remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 7 540,92 Eur;

- kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 4 549,52 Eur;

- medicininės įrangos remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 13 324,57 Eur;

- 8) nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 8 342,73 Eur (2023 m. – 88,02 Eur).

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

- 9) sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 349 335,79 Eur (2023 m. – 244 563,12 Eur):

- kitų medžiagų, žaliavų (priemonių skirtų pacientų priežiūrai, medicininių blankų, kanceliarinių prekių bei kitų žaliavų), ūkinio ir medicininio inventoriaus – 77 712,05 Eur;

- maitinimo savikaina – 63 959,24 Eur;

- medikamentai ir medicinos reikmenys – 207 664,50 Eur;

- 10) kitų paslaugų sąnaudos – 131 249,36 Eur (2023 m. – 5 889,88 Eur):

- gydytojų ir turto civilinės atsakomybės draudimas – 3 901,46 Eur;

- projektavimo paslaugos – 35 937,00 Eur;

- kompiuterių, informacinių sistemų, programų valdymas, priežiūra – 27 157,51 Eur;

- laboratoriniai tyrimai už įstaigos ribų – 19 255,05 Eur;

- informacijos patalpinimas spaudoje , elektroninėje erdvėje, spaudos prenumerata, reklama, skelbimai – 5 719,59 Eur;
- teisinės paslaugos – 3 835,88 Eur;
- medicininių ir kitų atliekų tvarkymas bei profilaktinė dezinfekcija – 5 282,73 Eur;
- švaros paslaugos – 9 501,11 Eur;
- audito sąnaudos – 2 904,00 Eur;
- elektros ūkio priežiūra - 3 890,00 Eur;
- gydytojų specialistų konsultacija už įstaigos ribų – 2 344,10 Eur;
- įrangos ir patalpų nuoma – 5 850,61 Eur;
- darbo, radiacinės ir priešgaisrinės saugos paslaugos – 1 288,58 Eur;
- duomenų apsaugos paslaugos – 1 089,00 Eur;
- banko paslaugos – 1 471,68 Eur;
- kitos išlaidos – 1 821,06 Eur.

2024 m. kitų paslaugų sąnaudos lyginant su 2023 m. padidėjo dėl teisinių paslaugų įsigijimo, kompiuterinių informacinių sistemų diegimo bei priežiūros ir projektavimo darbų sąnaudų informacijos pateikimo viešojoje erdvėje susijusių su reorganizacija.

- 11) kitos sąnaudos – 79 475,15 Eur (2023 m. – 74 354,17 Eur):
- darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas iš SB lėšų – 39 407,85 Eur;
 - trūkstamų sveikatos priežiūros specialistų skatinimo išlaidos iš SB lėšų – 32 000,00 Eur;
 - pašalpos darbuotojams – 3 685,00 Eur;
 - studijų kompensavimo išlaidos – 2 961,30 Eur;
 - nario mokesčiai – 1 000,00 Eur;
 - kiti veiklos mokesčiai – 421,00 Eur.

3.13. Kitos veiklos rezultatas

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

2024 m. ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamas sudarė – 27 744,47 Eur (2023 m. – 24 405,45 Eur), sąnaudas – 5 890,59 Eur (2023 m. – 1 728,92 Eur).

2024 m. ataskaitinio laikotarpio įstaigos kitos veiklos rezultatas – 21 853,88 Eur (2023 m. – 22 676,53 Eur).

3.14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

2024 m. ataskaitinio laikotarpio įstaigos finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 126,65 Eur deficitas (2023 m. – 1 698,16 Eur perviršis).

Direktorė

Neringa Tarvydienė

Vyriausioji finansininkė

Alina Lengvinienė

Parengė:

Vyriausioji finansininkė

Alina Lengvinienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		20 006,34								20 006,34
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		61 149,87								61 149,87
2.1.	pirkto nematerialiojo turto išgijimo savikaina		9 075,00								9 075,00
2.2.	neatgintinai gauto nematerialiojo turto išgijimo savikaina		52 074,87								52 074,87
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergрупavimai (+ / -)										
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		81 156,21								81 156,21
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išgijimo ar pasigaminimo savikaina		52 453,77								52 453,77
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-12 425,66		X			X	X		-12 425,66

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialio- sios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X	-48 343,67		X		X	X		-48 343,67	
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3 324,89		X		X	X		-3 324,89	
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1.	parduoto	X			X		X	X			
10.2.	perduoto	X			X		X	X			
10.3.	nurašyto	X			X		X	X			
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X			
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X			
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	X	-64 094,22		X		X	X		-64 094,22	
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma										
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma										
18.1.	parduoto										
18.2.	perduoto										
18.3.	nurašyto										
19.	Pergrupavimai (+ / -)										
20.	Kiti pokyčiai										
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)										
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)		17 061,99							17 061,99	
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		7 580,68							7 580,68	

(tęsinys kitame puslapyje)

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

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pakeikimo valiuta ir tikslumas: eurais									
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			4 505 144,23	106 313,80		1 403 905,73	34 996,92	1 172 840,15	2 712,40	7 225 913,23
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)			2 090 466,68			639 732,23	244 008,99	467 168,95	6 000,00	3 447 376,85
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina						118 493,71		136 707,47	6 000,00	255 201,18
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			2 090 466,68			521 238,52	244 008,99	336 461,48		3 192 175,67
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina										
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys										
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)						-7 949,48		-8 625,40		-16 574,88
3.1.	perduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto						-7 949,48		-8 625,40		-16 574,88
4.	Pergrupavimai (+ / -)										
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)			6 595 610,91	106 313,80		2 035 688,48	279 005,91	1 631 383,70	8 712,40	10 656 715,20
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina			806,88			1 064 390,41	149 905,91	359 391,54		1 574 494,74
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje			-1 470 265,84	-8 859,50		-1 045 218,15	-31 464,43	-445 960,17	X	-3 001 788,09
8.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma			-460 635,18			-434 133,99	-197 826,87	-230 450,26	X	-1 323 046,30
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį			-39 723,89	-3 189,42		-62 226,70	-9 446,58	-114 255,58	X	-228 842,17

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėjęmo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				7 948,32		8 620,47	X	16 568,79
10.1.	perduoto								
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergupavimai (+ / -)				7 948,32		8 620,47	X	16 568,79
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėjęmo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-1 970 644,91	-12 048,92		-1 533 630,52	-238 737,88	-782 045,54	X	-4 537 107,77
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlyginimai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 624 966,00	94 264,88		502 057,96	40 268,03	849 338,16	8 712,40	6 119 607,43
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kuro sudarytas valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	neberaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
(išsėnys kitame puslapyje)									

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)	3 034 858,39	57 454,30		358 687,58	3 532,49	726 879,98	2 712,40	4 224 125,14
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias išgijto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos. žaliavos ir tūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys		pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		95 643,90						95 643,90	
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		452 461,18						452 461,18	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		365 704,18						365 704,18	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		86 757,00						86 757,00	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-378 315,71						-378 315,71	
3.1.	Parduota									
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-12 014,17						-12 014,17	
3.3.	Sunaudota veikloje		-357 969,36						-357 969,36	
3.4.	Kiti nurašymai		-8 332,18						-8 332,18	
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		169 789,37						169 789,37	
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, 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)		169 789,37						169 789,37	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		95 643,90						95 643,90	

*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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									
			Finansavimo sumos (gautos), neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	270 851,66	4 534,20		7 282,0€			-38 128,61				244 539,34
1.1.	nepinginiam turtui įsigyti	270 851,66			7 282,0€			-33 594,41				244 539,34
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4 534,20					-4 534,20				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3 399 917,62	143 191,46		1 237 305,41			-223 722,31		-12 014,17		4 544 678,01
2.1.	nepinginiam turtui įsigyti	3 399 917,62			1 237 305,41			-81 880,85		-12 014,17		4 543 328,01
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		143 191,46					-141 841,46				1 350,00
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):	4 221,87	25 154,14		63 834,45			-37 830,13				55 380,33
3.1.	nepinginiam turtui įsigyti	4 221,87			63 834,45			-12 675,99				55 380,33
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		25 154,14					-25 154,14				
4.	Iš kitų šaltinių:	12 624,64	1 244,15		59 915,11			-41 109,76				32 674,14
4.1.	nepinginiam turtui įsigyti	12 624,64	744,15		59 915,11			-40 609,76				32 674,14
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		500,00					-500,00				
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 687 615,79	174 123,95		1 368 337,06			-340 790,81		-12 014,17		4 877 271,82

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

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		1 700,19
1.1.	Pešnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delpinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		1 700,19
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	126,65	2,03
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delpinigių sąnaudos	126,65	2,03
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-126,65	1 698,16

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.