

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 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 06 19 Nr. 631

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Stralpaniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6 046 174,27	6 109 838,76
I.	Nematerialusis turtas	3.1	42 227,43	30 516,88
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		42 227,43	30 516,88
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	6 003 946,84	6 079 321,88
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4 567 558,84	4 608 071,92
II.3	Infrastruktūros statiniai		92 138,60	93 201,74
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įranga		521 919,79	512 350,51
II.6	Transporto priemonės		27 483,41	33 875,72
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		786 133,80	823 101,59
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8 712,40	8 712,40
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 786 282,57	2 155 740,70
I.	Atsargos	3.3	142 879,46	144 343,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		142 879,46	144 343,65
I.3	Nebaigta gaminti 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	72 823,07	20 397,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.5	1 145 818,16	1 014 799,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			6 462,24
III.3	Gautinos finansavimo sumos		13 697,80	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1 132 084,36	1 000 578,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos			4 649,49
III.6	Kitos gautinos sumos		36,00	3 109,21
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	1 424 761,88	976 199,81
	IŠ VISO TURTO:		8 832 456,84	8 265 579,46

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.7	4 711 384,43	4 818 861,88
I.	Iš valstybės biudžeto		227 135,98	235 837,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto		4 410 792,45	4 511 945,61
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		36 713,65	46 042,06
IV.	Iš kitų šaltinių		36 742,35	25 036,55
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		2 004 941,74	1 233 831,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.8	2 004 941,74	1 233 831,70
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 Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos 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		77 406,52	83 613,60
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		817 137,58	19 403,59
II.11	Šuokausios mokėtinų sumos		1 110 397,64	1 112 878,34
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			17 938,17
F.	GRYNASIS TURTAS	3.9	2 116 130,67	2 212 885,88
I.	Dalininkų kapitalas		270 939,82	270 939,82
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai		326 914,32	326 914,32
III.	Nuosavybės mietodo įlaka			
IV.	Suikaupias perviršis ar deficitas		1 518 270,53	1 615 031,74
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-96 755,21	809 678,96
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 615 031,74	805 352,78
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		8 832 456,84	8 265 579,46

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Vyriausioji finansininkė
(ataskaitą parengęs asmuo)

(parašas)

(parašas)

Neringa Tarvydienė
(vardas ir pavardė)

Alina Lengvinienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų 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 2025 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2025 05 19 Nr. 631

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 970 268,39	1 243 740,47
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.10	148 420,98	83 832,32
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9 860,76	18 864,64
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		96 557,42	62 573,43
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		12 182,78	839,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		29 820,02	1 564,46
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.11	2 821 847,41	1 159 908,15
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		2 821 847,41	1 159 908,15
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.12	-3 075 919,69	-1 456 409,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-2 565 494,17	-1 214 428,40
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-100 037,87	-59 964,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-87 461,50	-48 978,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-86,00	
V.	TRANSPORTO		10 278,38	702,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 311,70	2 086,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-20 529,60	-7 357,89
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄSYTŲ SUMŲ			-8 333,34
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-216 143,22	-88 315,07
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-51 515,00	-5 791,58
XIV.	KITOS		-21 062,16	-20 451,46
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-105 651,30	-212 668,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.13	8 937,18	12 778,48
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		10 568,18	14 002,37
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1 631,00	-1 223,89
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.14	-41,09	-8,58
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-96 755,21	-199 899,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-96 755,21	-199 899,01
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
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 Tiltu g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas
Duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

2025 m. kovo 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Eurais)

2025 m. gegužės 19 d.
(sudarymo data)

1. 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 Tiltu g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas.

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

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.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, logotipą, sąskaitas bankuose. Pagal savo prievolos 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 gavėjas. Įstaiga priklauso Klaipėdos rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2025-03-31 buvo 350.

Reorganizuotos viešosios įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centro turtas, įsipareigojimai ir sukauptas perviršis 2024 m. birželio 1 d. buvo perduoti reorganizavime dalyvavusiai viešajai įstaigai Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninei, kurios pavadinimas nuo 2024 m. birželio 1 d. - viešoji įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centras, todėl 2025 m. kovo 31 d. finansinėse ataskaitose pateikti lyginamieji 2024 m. kovo 31 d. duomenys yra tik VŠĮ Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninės ir lyginamoji informacija nėra visai palyginama su 2025 m. kovo 31 duomenimis.

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 Inventorizacijos taisyklėmis;

kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės viešųjų juridinių asmenų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

- Įstaigos pasitvirtinta apskaitos politika.

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis pastovumo, periodiškumo, veiklos tęstinumo, 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 piniginį 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“. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Į savikainą įtraukiamas PVM mokestis. Nematerialaus turto tarnavimo laikas nustatomas, remiantis vyriausiosios gydytojos įsakymu. Klekvlenam nematerialiojo turto vienetui nustatomas konkretus tarnavimo laikas.

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

Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai (metais)

Nematerialiojo turto grupės	Naudingumo tarnavimo laikas
Programinė įranga ir jos licencijos	1-5

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.

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai (metais)

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Naudingumo tarnavimo laikas
Pastatai ir statiniai	56-100
Infrastruktūros statiniai	25
Mašinos ir įrengimai	5-15
Transporto priemonės	4-9
Baldai, biuro įranga, kitas ilgalaikis turtas	6-11

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 sukaupą 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 neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos vertę ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kilnojamasias kultūros vertybes, nekilnojamasias 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 pridėdami 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 užsienio valstybių;
- 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 likulis, 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, perkellama 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 inventurizacija, 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. 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 ir sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, perdavus atsargas, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, nelinkamomis (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 suleikiamos 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, fizinės medicinos 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.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Įstaiga informaciją pagal segmentus pateikia finansinėse ataskaitose pagal reikalavimus, nustatytus 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“.

Įstaiga skiria šiuos veiklos segmentus - valstybės veiklos sveikatos apsauga

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, priskiriami prie didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančio segmento.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

7 VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nurodo, kaip apskaitoje turi būti registruojamas klaidų taisymas. Apskaitos klaida - kuri atsirado dėl netinkamos ūkinės operacijos ar dėl netinkamo ūkinio įvykio registravimo.

Po ataskaitiniai įvykiai

Įstaiga vadovaujasi taisyklėmis, numatytomis 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“. Po ataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji po ataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

2025 m. I ketvirtį nematerialaus turto įsigijimo vertė sudarė 14 544,20 Eur:

2 įrenginys (ugniasienė) – 7 768,20 Eur;

3 programinės įrangos „Profit-WEB“ licencijos papildymas – 6 776,00 Eur.

Nematerialiojo turto likutinė vertė 2025-03-31 sudarė 42 227,43 Eur (2024-12-31 – 30 516,88 Eur).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2025-03-31 - 52 453,77 Eur (2024-12-31 – 52 453,77 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 „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ forma.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

2025 m. vasario 6 d. Įstaiga perdavė Klaipėdos rajono savivaldybei pagal perdavimo-priėmimo aktą Nr. PT14-28 Turto patikėjimo sutartimis 2021-03-18 Nr. AS-474 ir 2021-03-23 Nr. AS-557 bei 2024-07-31 Turto patikėjimo sutartimi gautą valdyti, naudoti ir disponuoti nekilnojamą turtą, kurio likutinė vertė turto perdavimo metu sudarė 4 172 009,50 Eur.

2025 m. vasario 12 d. Įstaiga gavo iš Klaipėdos rajono savivaldybės Turto patikėjimo sutartimi valdyti, naudoti ir disponuoti nekilnojamą turtą, kurio likutinė vertė turto perėmimo metu sudarė 4 148 353,46 Eur.

2025 m. I ketvirtį ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė sudaro 45 485,22 Eur, iš jų:

- kompresinės terapijos aparatas – 7 722,22 Eur ;
- ginekologinė kėdė Arco-Matic – 9 801,00 Eur.;
- videokoloskopas VIDAN – 22 022,00 Eur;
- stiklinės pertvaros, 2 vnt. – 5 940,00 Eur.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2025-03-31 – 1 573 178,68 Eur (2024-12-31 – 1 478 317,88 Eur), t.sk.:

- | | |
|--|---------------------|
| - mašinos ir įrenginiai | - 1 027 253,14 Eur; |
| - transporto priemonės | - 149 905,91 Eur; |
| - baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas | - 396 019,63 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

2025 m. ataskaitinį laikotarpį įsigytų atsargų savikainą sudarė 204 076,45 Eur:

- įsigyta atsargų – 162 540,98 Eur, iš jų: medikamentų, medicinos priemonių įsigijimo savikainą sudarė 45 220,42 Eur, vakcinų – 1 745,09 Eur, odontologijos priemonių – 9 821,94 Eur, laboratorijos reikmenų – 23 505,20 Eur, maisto produktų – 24 233,46 Eur, medicininio ūkinio inventoriaus – 12 007,84 Eur, degalų – 3 507,72 Eur, kito ūkinio inventoriaus – 42 499,31 Eur;
 - nemokamai gauta atsargų – 41 535,47 Eur, iš jų: medikamentų, medicinos priemonių įsigijimo savikainą sudarė – 66,92 Eur, vakcinų – 41 468,55 Eur,
- Atsargų likutis 2025-03-31 sudarė 142 879,46 Eur (2024-12-31 – 144 343,65 Eur).

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

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

2025-03-31 išankstiniai apmokėjimai sudarė 72 823,07 Eur (2024-12-31 – 20 397,40 Eur), iš jų:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 4 450,78 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos susijusios su darbo santykiais, už spaudą, privalomąjį gydytojų draudimą, transporto priemonių draudimą, svetainės palaikymą – 68 372,29 Eur.

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas medicines ir kitas paslaugas bei kitos gautinos sumos. 2025-03-31 per vienerius gautinos sumos sudarė 1 145 818,16 Eur (2024-12-31 – 1 014 799,84 Eur):

- gautinos finansavimo sumos – 13 697,80 Eur;
- iš TLK gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1 126 387,15 Eur;
- iš kitų įstaigų už medicininę komisiją, skalbinių skalbimą, instrumentų sterilizaciją – 5 697,21 Eur;
- kitos gautinos sumos – 36,00 Eur.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginės lėšos - tai pinigai einamojoje sąskaitoje ir kasoje. Pinigų likutis 2025-03-31 – 1 424 791,88 Eur (2024-12-31 – 976 199,81 Eur).

3.7. Finansavimo sumos

2025 m. ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti bei neatlygintinai gautas turtas sudarė 4 205 054,15 Eur:

1. Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti - iš VI
Užimtumo tarnybos gauta įdarbinimo subsidija - 1 149,43 Eur.

2. Iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos – 4 160 353,46 Eur iš jų:

2.1. Kitoms išlaidoms kompensuoti – trūkstančių gydytojų specialistų, gydytojų rezidentų, visuomenės sveikatos specialistų ir kitų sveikatos priežiūros specialistų skatinimo priemonių vykdymui - 12 000,00 Eur

2.2. Neatlygintai gauto nekilnojamojo turto valdyti, naudotis ir disponuoti patikėjimo teise likutinė vertė sudarė 4 148 353,46 Eur:

3. Iš Europos sąjungos gautos finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti – iš VI
Užimtumo tarnybos gauta įdarbinimo subsidija - 2 015,79 Eur.

4. Iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos – 41 535,47 Eur:

- iš Valstybinės ligonių kasos prie SAM gauta vakcinų – 41 468,55 Eur;
- iš VšĮ Respublikinės Klaipėdos ligoninės medikamentų – 66,92 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede- 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedo „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per

ataskaitinį laikotarpį forma. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto bet dar nepanaudoto finansavimo likučiai.

3.8. Kitos trumpalaikės mokėtinos sumos

2025-03-31 Įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų suma – 2 004 941,74 Eur (2024-12-31 – 1 233 831,70 Eur):

- tiekėjams mokėtinos sumos – 77 406,52 Eur ;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 817 137,58 Eur;
- atostoginių kaupiniai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1 110 337,64 Eur.
- kitos mokėtinos sumos – 60,00 Eur.

3.9. Grynasis turtas

2025 m. kovo 31 d. Įstaigos grynąjį turtą sudaro 2 116 130,67 Eur (2024-12-31 – 2 212 885,88 Eur):

- dalininkų kapitalas - 270 939,82 Eur;
- kiti rezervai - 326 914,32 Eur,
- einamųjų metų deficitas – 96 755,21 Eur;
- sukauptas ankstesnių metų perviršis – 1 615 031,74 Eur.

3.10. Finansavimo pajamos

2025 m. ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamos sudarė 148 420,98 Eur (2024 m. – 83 832,32 Eur), iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 9 860,76 Eur (IT nusidėvėjimas – 8 701,68 Eur, medicinos priemonės – 9,65 Eur, įdarbinimo finansavimas – 1 149,43 Eur,);
- savivaldybės biudžeto – 96 557,42 Eur (IT nusidėvėjimas – 30 691,36 Eur, sveikatos įstaigos darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas – 13 866,06 Eur, socialinės ir sveikatos apsaugos programų vykdymas – 52 000,00 Eur);
- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių – 12 182,78 Eur (IT nusidėvėjimas – 9 842,67 Eur, medicinos priemonės – 86,10 Eur, įdarbinimo finansavimas – 2 254,01 Eur);
- iš kitų finansavimo šaltinių – 29 820,02 Eur (IT nusidėvėjimas – 11,22 Eur, sunaudota vakcinų, medikamentų, medicinos priemonių – 29 808,80 Eur).

Informacija apie finansavimo sumų sumažėjimą, tuo pačiu pripažįstant finansavimo pajamas, pateikta aiškinamojo rašto priede - 20-ojo VSAFAS 4 priedo forma.

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2025 m. ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 2 821 847,41 Eur (2024 m. – 1 159 908,15 Eur):

- 1) pajamos iš PSDF – 2 745 731,67 Eur;
- 2) pajamos už suteiktas mokamas medicinines paslaugas – 76 115,74 Eur.

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra pateikiamos veiklos rezultatų ataskaitoje.

2025 m. ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 3 075 919,69 Eur (2024 m. – 1 456 409,38 Eur), iš jų:

- 1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 2 565 494,17 Eur (2024 m. – 1 214 428,40 Eur)
- 2) nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 100 037,87 Eur (2024 m. – 59 964,32 Eur);
- 3) komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 87 461,50 Eur (2024 m. – 48 978,16 Eur):
 - šildymo sąnaudos – 35 535,34 Eur;
 - elektros energijos sąnaudos – 39 511,81 Eur;
 - vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 5 250,53 Eur;
 - ryšių paslaugų sąnaudos – 1 965,52 Eur;
 - kitos komunalinės paslaugos (komunalinių atliekų tvarkymas, pašto paslaugos) – 5 198,30 Eur;
- 4) komandiruočių – 86,00 Eur (2024 m. – 0,00 Eur);

- 5) transporto sąnaudos – 10 278,38 Eur (2024 m. – 702,72 Eur);
- 6) kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 3 311,79 Eur (2024 m. – 2 086,44 Eur);
- 7) paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 20 529,60 Eur (2024 m. – 7 357,89 Eur):
 - pastato remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 13 037,08 Eur;
 - kitos įrangos ir ūkinio inventoriaus remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 2 040,33 Eur;
 - medicininės įrangos remonto ir eksploatacijos sąnaudos – 5 452,19 Eur;
- 8) nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 0,00 Eur (2024 m. – 8 333,34 Eur).
- 9) sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 216 143,22 Eur (2024 m. – 88 315,07 Eur):
 - kitų medžiagų, žaliavų (priemonių skirtų pacientų priežiūrai, medicininių blankų, kanceliarinių prekių bei kitų žaliavų), ūkinio ir medicininio inventoriaus – 40 896,79 Eur;
 - maitinimo savikaina – 23 002,62 Eur;
 - medikamentai ir medicinos reikmenys – 152 243,81 Eur;
- 10) kitų paslaugų sąnaudos – 51 515,00 Eur (2024 m. – 5 791,58 Eur):
 - turto civilinės atsakomybės draudimas – 977,83 Eur,
 - kompiuterių, informacinių sistemų, programų valdymas, priežiūra – 17 595,65 Eur,
 - informacijos patalpinimas spaudoje, elektroninėje erdvėje, spaudos prenumerata, reklama, skelbimai – 4 376,95 Eur;
 - laisvės paslaugos – 1 871,95 Eur;
 - medicininių ir kitų atliekų tvarkymas bei profilaktinė dezinfekcija – 2 355,83 Eur;
 - švaros paslaugos – 511,11 Eur;
 - audito sąnaudos – 11 979,00 Eur;
 - elektros ūkio priežiūra – 1 320,00 Eur;
 - įrangos ir patalpų nuoma – 3 917,45 Eur;
 - darbo, radiacinės ir priešgaisrinės saugos paslaugos – 604,29 Eur;
 - duomenų apsaugos paslaugos – 121,00 Eur;
 - banko paslaugos – 1 048,82 Eur;
 - apsaugos paslaugos – 484,79 Eur;
 - konsultavimo paslaugos – 1 210,00 Eur;
 - kitos ūkinės išlaidos – 2 183,45 Eur;
 - kitos išlaidos – 956,88 Eur.
- 11) kitos sąnaudos – 21 062,16 Eur (2024 m. – 20 451,46 Eur):
 - trūkstančių sveikatos priežiūros specialistų skatinimo išlaidos iš SB lėšų – 12 000,00 Eur;
 - darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas iš SB lėšų – 7 077,46 Eur;
 - nario mokesčiai – 1 000,00 Eur;
 - studijų kompensavimo išlaidos – 515,70 Eur;
 - kiti veiklos mokesčiai – 469,00 Eur.

2025 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos sąnaudų padidėjimas lyginant su 2024 m. veiklos rezultatų ataskaitos straipsniuose pateiktais duomenimis susijęs 2024-06-01 įvykusia reorganizacija.

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).

2025 m. ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos pajamas sudarė – 10 568,18 Eur (2024 m. – 14 002,37 Eur), sąnaudas – 1 631,00 Eur (2024 m. – 1 223,89 Eur).

2025 m. ataskaitinio laikotarpio įstaigos kitos veiklos rezultatas 8 937,18 Eur (2024 m. – 12 778,48 Eur).

3.14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas, sąnaudas bei rezultatus pateikiama aiškinamojo rašto priedo „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ formoje.

Direktorė

Vyriausioji finansininkė

Parengė:
Vyriausioji finansininkė

Neringa Tarvydienė

Alina Lengvinienė

Alina Lengvinienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais											
Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestizas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		97 098,18							97 098,18	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		14 544,20							14 544,20	
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		14 544,20							14 544,20	
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto										
4.	Pergrupavimai (+ / -)										
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 - 5)		111 642,38							111 642,38	
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		52 453,77							52 453,77	
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-66 581,30		X		X	X		-66 581,30	

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai				Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestizas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X				
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-2 833,65		X		X	X		-2 833,65		
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	-69 414,95		X		X	X		-69 414,95		
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)		42 227,43							42 227,43		
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		30 516,88							30 516,88		

(tesinys kitame puslapyje)

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

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 preces

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

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai									
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6 595 610,91	106 313,80		2 027 748,25	279 005,31	1 511 944,50	8 712,40	10 629 335,77
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 – 2.3 + 2.4)	6 052 380,03			39 545,22		5 940,00		6 097 865,25
2.1.	pirkto turto (išskyrus nuodėjęs 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				39 545,22		5 940,00		45 485,22
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	6 052 380,03							6 052 380,03
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) pažymėjimą atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	-6 094 970,95							-6 094 970,95
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto	-6 094 970,95							-6 094 970,95
3.3.	nurašyto								
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	6 553 019,99	106 313,80		2 067 293,47	279 305,91	1 517 884,50	8 712,40	10 632 230,07
6.1.	Iš jo: turto, kuris yra visiškai nudevėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				1 027 253,14	-49 305,31	395 019,63		1 573 178,68
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-1 987 538,99	-13 112,06		-1 515 389,74	-245 130,19	-788 842,91	X	-4 550 013,89
8.	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma	-1 904 026,57						X	-1 904 026,57
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-16 857,04	-1 063,14		-29 983,94	-6 352,31	-42 907,79	X	-97 204,22

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straiptiniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įrangė ir kitas neapmokėtas materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	1 922 961,45						X	1 922 961,45
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto	1 922 961,45						X	1 922 961,45
10.3.	nurašyto							X	
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinė laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-1 985 461,15	-14 175,20		-1 545 373,68	-251 522,50	-631 750,70	X	-4 623 283,23
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlyginčiai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panalkinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	4 567 558,84	92 138,60		521 919,79	27 462,41	786 133,80	8 712,40	6 003 946,84
22.1.	Iš jos pagal finansinės nuomos (lizingo) pozityrus atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorius partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolė ribota sąlytais ar teisės aktais, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
(tęsinys kitame puslapyje)									

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Badai, biuro rangai ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	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)	4 608 071,92	93 201,74		512 358,51	33 875,72	823 101,59	8 712,40	6 079 321,88
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) pažymėjimus atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačios sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolė ribota sąjartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai 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 rašire.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta 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 nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūrinis inventorius	Nebaigta gaminti nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		144 343,65						144 343,65
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		204 076,45						204 076,45
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		162 540,98						162 540,98
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		41 535,47						41 535,47
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį: (3.1+3.2+3.3+3.4)		-205 540,64						-205 540,64
3.1.	Parduota								
3.2.	Periesta (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-205 540,64						-205 540,64
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		142 879,46						142 879,46
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+/- 0.2+/-10.3+/-10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Periesta (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)		-42 879,46						142 879,46
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		-44 343,65						144 343,65

*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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos, išskyrus neįgyvendintą gautą turtą)	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginamas 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 viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautų) 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):	235 837,66	1 149,43	9,65				-9 860,76				227 135,98	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	235 837,66		9,65				-8 711,33				227 135,98	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1 149,43					-1 149,43					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4 511 945,61	4 160 353,46			-4 172 009,50		-86 557,42		7 060,30	4 410 792,45		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 511 945,61	4 148 353,46			-4 172 009,50		-30 691,36			4 457 598,21		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12 000,00					-65 866,06		7 060,30	-46 805,76		
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):	46 042,06	2 015,79					-12 182,78		838,58	36 713,65		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	46 042,06						-9 928,77		600,36	36 713,65		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2 015,79					-2 254,01		238,22			
4.	Iš kitų šaltinių:	25 036,55		-9,65	41 535,47			-29 820,02			36 742,35		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	25 036,55		-9,65	41 535,47			-29 820,02			36 742,35		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	4 818 861,88	4 163 518,65		41 535,47	-4 172 009,50		-148 420,89		7 898,88	4 711 384,43		

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įaka pinigų likūiams, 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		
1.1.	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	41,90	8,58
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	41,90	8,58
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-41,90	-8,58

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.