

Viešoji įstaiga Šilalės rajono ligoninė

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Viešoji įstaiga Šilalės rajono ligoninė, 176628756, Vytauto Didžiojo g. 19, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370081
D/L: 2024-02-28 14:06:05

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 m. vasario 28 Nr. B2-19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.360.849,00	1.226.385,00
I	Nematerialusis turtas	P03	303,00	1.215,00
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		301,00	1.213,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2,00	2,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.360.546,00	1.225.170,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		32.707,00	35.935,00
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		578.823,00	584.700,00
II.6	Transporto priemonės		99.077,00	16.451,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.561,00	10.423,00
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		640.378,00	577.661,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.518.863,00	992.453,00
I	Atsargos	P08	114.116,00	114.756,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		114.116,00	114.756,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	2.030,00	1.285,00
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	470.737,00	436.170,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	464.250,00	409.208,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.056,00	23.099,00
III.6	Kitos gautinos sumos		2.431,00	3.863,00
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	931.980,00	440.242,00
	IŠ VISO TURTO:		2.879.712,00	2.218.838,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Šilalės rajono ligoninė, 176628756, Vytauto Didžiojo g. 19, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.169.775,00	1.030.037,00
I	Iš valstybės biudžeto		180.698,00	203.155,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		310.791,00	224.795,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		664.564,00	590.193,00
IV	Iš kitų šaltinių		13.722,00	11.894,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		933.800,00	796.255,00
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		933.800,00	796.255,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	38.024,00	85.583,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		337.675,00	270.805,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	557.833,00	439.818,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	268,00	49,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	776.137,00	392.546,00
I	Dalininkų kapitalas		88.738,00	88.738,00
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		687.399,00	303.808,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		383.591,00	395.036,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		303.808,00	-91.228,00
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.879.712,00	2.218.838,00

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Direktorius
Osvaldas Šarmavičius

(vardas ir pavardė)

(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)
Vyniausioji buhalterė
Reda Jasevičienė

Viešojo įstaiga Šilalės rajono ligoninė, 176628756, Vytauto Didžiojo g. 19, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370081
D/L: 2024-02-28 14:06:05

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024M. vasarė 28 Nr. B0-20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.096.895,00	4.426.725,00
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		120.865,00	361.841,00
I.1	Iš valstybės biudžeto		29.050,00	252.228,00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		50.766,00	24.275,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32.424,00	73.543,00
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		8.625,00	11.795,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.976.030,00	4.064.884,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.976.030,00	4.064.884,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-4.712.463,00	-4.030.250,00
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-3.843.536,00	-3.304.438,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-102.485,00	-79.029,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-127.313,00	-121.545,00
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-192,00	-132,00
V	TRANSPORTO		-22.017,00	-21.726,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7.220,00	-7.710,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-44.261,00	-21.243,00
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-6.217,00	-12.869,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-302.254,00	-253.142,00
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-300,00	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-203.733,00	-176.055,00
XIV	KITOS		-52.935,00	-32.361,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		384.432,00	396.475,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-43,00	-761,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	14.234,00	8.160,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-14.277,00	-8.921,00
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-798,00	-678,00
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		383.591,00	395.036,00
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		383.591,00	395.036,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Direktorius
Osvaldas Šarmavičius

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė

(vardas ir pavardė) enė

Viešoji įstaiga Šilalės rajono Ilgoninė, 176628756, Vytauto Didžiojo g. 19, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370081
D/L: 2024-02-28 14:06:05

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024 M. VASARIO 29 Nr. *100-21*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		88.738,00				-91.228,00	-2.490,00	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		395.036,00	395.036,00	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		88.738,00				303.808,00	392.546,00	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		383.591,00	383.591,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		88.738,00				687.399,00	776.137,00	

X pažymėti ataskaitos taškai nepildomi.

Direktorius
Osvaldas Šarmavičius

(vardas ir pavardė)

Vytautas Bubalis
Rėmėjas
(vardas ir pavardė)

(parašas)

(parašas)

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teises aktus)

Viešoji įstaiga Šilalės rajono Ilgoninė, 176628756, Vytauto Didžiojo g. 19, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147370081

D/L: 2024-02-28 14:06:05

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023 m. vasario 29

Nr. B0-22

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		528.910,00	137.226,00	666.136,00	649.508,00	136.733,00	786.241,00
I.1	Iplaukos		4.274.436,00	143.467,00	4.367.903,00	3.534.395,00	490.434,00	4.024.829,00
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		76.420,00	132.714,00	209.134,00	245.178,00	481.116,00	726.294,00
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto			5.859,00	5.859,00		361.757,00	361.757,00
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		76.270,00	0,00	76.270,00	70.200,00	0,00	70.200,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			125.289,00	125.289,00	174.978,00	117.514,00	292.492,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		150,00	1.566,00	1.716,00		1.845,00	1.845,00
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių mokymų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prirkėjų		4.126.871,00	10.572,00	4.137.443,00	3.242.804,00	9.318,00	3.252.122,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos			139,00	139,00			
I.7	Kitos įplaukos		21.145,00	42,00	21.187,00	46.413,00	0,00	46.413,00
II	Pervestos lėšos		-13.327,00	0,00	-13.327,00	-7.137,00	-13.534,00	-20.671,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-2.958,00	0,00	-2.958,00			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus		-9.802,00	0,00	-9.802,00	-531,00	0,00	-531,00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-567,00	0,00	-567,00	-6.606,00	-13.534,00	-20.140,00
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-3.682.199,00	-6.241,00	-3.688.440,00	-2.877.750,00	-340.167,00	-3.217.917,00
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2.868.817,00	-5.859,00	-2.874.676,00	-2.287.243,00	-340.167,00	-2.627.410,00
III.3	Komandiruočių		-157.682,00	0,00	-157.682,00	-109.402,00	0,00	-109.402,00
III.4	Transporto		-192,00	0,00	-192,00	-132,00	0,00	-132,00
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-20.875,00	0,00	-20.875,00	-16.081,00	0,00	-16.081,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-7.220,00	0,00	-7.220,00	-7.710,00	0,00	-7.710,00
III.7	Asaųjų įsigijimo		-36.575,00	0,00	-36.575,00	-21.112,00	0,00	-21.112,00
III.8	Socialinių išmokų		-353.152,00	0,00	-353.152,00	-236.416,00	0,00	-236.416,00
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-192.388,00	-382,00	-192.770,00	-181.255,00	0,00	-181.255,00
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-45.298,00	0,00	-45.298,00	-18.399,00	0,00	-18.399,00

(tesniys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Šilalės rajono ligoninė, 176628756, Vytauto Didžiojo g. 19, Šilalės m., Šilalės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praeities ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-97.172,00	-137.608,00	-234.780,00	-444.528,00	-136.733,00	-581.261,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-97.172,00	-137.608,00	-234.780,00	-444.528,00	-136.733,00	-581.261,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		60.000,00	382,00	60.382,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		60.000,00	382,00	60.382,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		60.000,00	382,00	60.382,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00	0,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		491.738,00	0,00	491.738,00	204.980,00	0,00	204.980,00
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		440.242,00		440.242,00	235.262,00		235.262,00
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		931.980,00		931.980,00	440.242,00		440.242,00

(parašas)


Direktorius
Osvaldas Šarmavičius
(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotos administracijos vadovas)


(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


Vyriausiasis buhalteris
Reda Jasevičienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠILALĖS RAJONO LIGONINĖ

2023 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Vši Šilalės rajono ligoninė (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos viešoji sveikatos priežiūros ne pelno įstaiga – ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, teikiantis Įstaigos įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Įstaigai suteiktą licenciją. Tai specializuota sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti skubią ir planinę medicinos pagalbą Šilalės rajono, Lietuvos bei kitų valstybių gyventojams.

2. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat Įstaigos įstatais.

3. Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vytauto Didžiojo g.19, Šilalė. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 176628756, įregistruota 1997 m. lapkričio 3 d.

4. Vidutinis sąrašinis 2023 metais dirbančiųjų skaičius 186 darbuotojai.

5. Pagrindinė įstaigos veikla – specializuotos antrinio lygio stacionarinės bei ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

6. Įstaiga 2023 metais kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų neturėjo.

7. Vykdam Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. gruodžio 7 d. nutarimu Nr. 1654 patvirtintą Sveikatos priežiūros įstaigų ir paslaugų restruktūrizavimo trečiojo etapo programą, Šilalės rajono ligoninė buvo priskirta rajono lygio gydymo įstaigoms.

8. Ataskaitinis laikotarpis nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31.

II. APSKAITOS POLITIKA

9. Vši Šilalės rajono ligoninė 2023 m. buhalterinę apskaitą tvarkė vadovaudamasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), 2015 m. sausio 2 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-2 patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

10. Įstaigoje ūkinės operacijos ir ūkiniams įvykiams registruoti naudojama kompiuterinė programinė įranga (Profit-W. Buhalterija, Profit-W. Atsargos“ bei „Alga 2000“), kurios sukonfigūruotos taip, kad būtų galima tvarkyti Įstaigos apskaitą remiantis teisės aktų ir VSAFAS reikalavimais. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje 2023 m. registruoti eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų (dviejų skaičių po kablelio).

11. Įstaigos 2023 m. finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS reikalavimus. Vadovaujantis apskaitos politika, 2023 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami ataskaitinio laikotarpio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys.

12. VSAFAS 7-asis standartas nurodo kaip registruojamas apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas ir kokia informacija apie apskaitos politikos bei apskaitinių įverčių keitimą ir klaidų taisymą turi būti pateikiama finansinėse ataskaitose.

13. 7-ojo VSAFAS standarto nuostatos taikomos:

13.1. apskaitos politika keičiama, kai keičiasi ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaita ir dėl to atsiranda turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimas ir vertinimas;

13.2. kai turto ar išipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

13.3. einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu pastebimos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose

14. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės reglamentuota– 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

15. Minimali naujai įsigijamo ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500,00 Eur (patvirtinta įstaigos direktoriaus įsakymu). Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

16. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo to mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

17. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė paskirstoma per visą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

18. Įstaigoje 2023 m. balandžio 04 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-31 patvirtintas turimo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Pastatai:

kapitaliniai mūriniai, monolitinio gelžbetonio pastai – 100 m.;

Pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio blokų, monolitinio šlako) – 60 m.;

Surenkamieji, išardomieji ir kiti pastatai – 10 m..

Mašinos ir įrenginiai:

gamybos mašinos ir įrenginiai, medicinos įranga – 7 m.;

filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai – 4 m.;

kitos mašinos ir įrenginiai (saulės baterijos) – 10 m.;

radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įranga – 3 m.;

Transporto priemonės:

lengvieji automobiliai ir jų priekabos – 9 m.;

specialieji automobiliai – 5 m.;

kitos transporto priemonės (traktoriai, jų priekabos) – 6 m.;

autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės – 6 m..

Baldai ir biuro įranga:

baldai – 8 m.;

kompiuteriai ir jų įranga bei kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 3 m.;

kita biuro įranga – 5 m.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 m.

19. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

20. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo

turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

21. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo tikslinta.

22. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

23. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą.

24. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradėdamas naudoti, ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus likutinės vertės sumai. Amortizacijos vertė paskirstoma per visą nematerialaus ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

25. Turimo **nematerialiojo turto** grupių naudingo tarnavimo laikas:

- programinė įranga ir jos licencijos – 1 m.;
- kitas nematerialusis turtas – 2 m.

26. Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

27. Viešoji įstaiga Šilalės rajono ligoninė ataskaitiniu laikotarpiu neatliko tyrimų ir plėtros darbų, neturėjo biologinio turto.

28. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

29. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį.

30. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

31. Šilalės rajono ligoninė ataskaitiniu laikotarpiu turėjo ilgalaikio finansinio turto bei ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

32. Įstaigos trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

32.1. per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);

32.2. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

33. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

34. Pinigai ir pinigų ekvivalentai:

34.1. pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigai ir pinigų ekvivalentai Viešosios įstaigos Šilalės rajono ligoninė apskaitoje skirstomi į grupes pagal pinigų buvimo vietą:

34.1.1. pinigus bankų sąskaitose, grynuosius pinigus, pinigus įšaldytose sąskaitose, pinigus kelyje, piniginius dokumentus;

34.1.1.1. sąskaita Pinigai bankų sąskaitose skirta apskaityti piniginį turtą, laikomą bankų sąskaitose eurais ir užsienio valiuta. Atitinkamai sąskaitos tiek eurais, tiek užsienio valiuta dar skirstomos pagal pinigų paskirtį: įplaukų už paslaugas, projektų, pavedimų lėšos;

34.1.1.2. sąskaita Pinigai įšaldytoje sąskaitoje;

34.1.1.3. grynieji pinigai kasoje skirstomi pagal valiutą į Grynuosius pinigus kasoje eurais ir grynuosius pinigus kasoje užsienio valiuta.

35. Finansinių įsipareigojimai Įstaigoje yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

36. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

36.1. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties įstaiga turės sumokėti priteistas sumas);

36.2. ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;

36.3. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

37. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

37.1. trumpalaikiai atidėjiniai;

37.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

37.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

37.4. mokėtinos finansavimo sumos;

37.5. pervestinos sumos;

37.6. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

38. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

39. Įstaiga turėjo ilgalaikių finansinių įsipareigojimų.

40. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO ir konkrečios kainos metodus.

41. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med. priemonių nurašymo aktai sudaromi kiekvienam mėnesiui pasibaigus, atsižvelgiant į faktinį šių atsargų sunaudojimą skyriuose ir poskyriuose. Ūkinės medžiagos, inventorių, kanceliarinės prekės bei kitos medžiagos nurašomos jas išdavus iš sandėlio į skyrius pagal nurašymo aktus.

42. Atiduotas naudojimui ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas ir užpajamuojamas nebalansinėje sąskaitoje tolesnei apskaitai.

43. Įstaigoje gautinos, gautos bei panaudotos finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

44. Finansavimo sumos – iš Šilalės rajono savivaldybės biudžeto (programų lėšos), valstybės biudžeto (Valstybės investicijų programa, projektų finansinė parama), Europos Sąjungos (projektų finansinė parama), bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

45. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Įstaigos išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

46. Visos gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

46.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam ir atsargoms įsigyti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

46.2. finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – finansavimo sumos, skirtos Įstaigos veiklos išlaidoms padengti.

47. VšĮ Šilalės rajono ligoninė gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

47.1. finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;

47.2. finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);

47.3. finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;

47.4. finansavimo sumos iš kitų šaltinių (juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio ir kt.).

47.5. Finansavimo sumos Įstaigos apskaitoje grupuojamos pagal sąskaitų plano privalomas sąskaitas:

47.5.1. gautinos finansavimo sumos (2 ir 4 klasės sąskaitos);

47.5.2. gautos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);

47.5.3. panaudotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);

47.5.4. perduotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);

47.5.5. gražintos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos).

48. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

49. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas

50. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

51. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

52. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 –ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

53. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

54. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

55. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusiai sąnaudas.

56. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

57. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

58. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

59. Sąnaudos Įstaigoje skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas.

60. 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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jų ekonomine nauda ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

61. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

62. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

63. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

64. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu

yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo pažymių, Įstaiga nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

65. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindines arba kitos veiklos sąnaudas.

66. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje.

67. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne nei turto balansinė vertė. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

68. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

69. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

70. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie VŠĮ Šilalės rajono ligoninė finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

71. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos nevisos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

72. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

73. Sudarant finansinių atskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

74. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialusis turtas (toliau NT)

75. Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pagal nematerialaus turto grupes per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą, pastaba Nr.P3.

76. Įstaigos veikloje naudojamas šis ilgalaikis nematerialusis turtas:

76.1. Programinė įranga ir jos licencijos. Šio turto likutinė vertė metų pradžiai – 1213 eurų. Per metus priskaičiuota 912 eurų amortizacijos. Metų pabaigoje programinės įrangos likutinė vertė 301 euras.

76.2. Kitas nematerialusis ilgalaikis turtas. Jo likutinė vertė metų pradžioje ir metų pabaigoje likutinė vertė -2 eurai.

77. Įstaigos nematerialiojo turto nuvertėjimo nėra.

78. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

79. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą, pastaba Nr.P4.

80. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį pirko IMT už 237086 eurus. Medicininės įrangos – įsigijo už 79515 eurų, iš jų –30000 eurų Savivaldybės lėšos, 49515 eurų nuosavos lėšos. Kitų mašinų ir įrengimų už 1029 eurus iš kitų šaltinių. Baldų, biuro įrangos ir kito materialiojo turto už 3695 eurus iš nuosavų lėšų. Įsigyta transporto priemonių už 90130 eurų, iš jų 60000 eurų – Savivaldybės lėšos, 30130 eurų – nuosavos lėšos. Esminio pagerinimo darbų atlikta už 38717 eurus, iš jų iš ES lėšų už 22098 eurus, iš Savivaldybės lėšų už 2042 eurus ir už 14577 eurus iš nuosavų lėšų. Pagal pirkimo – pardavimo sutartį atliktas 24000 eurų išankstinis mokėjimas už medicininę įrangą.

81. Per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nurašyta visiškai nusidėvėję ir nebenaudojami mašinos ir įrengimai 22614 eurų balansine verte ir kompiuterinė įranga 4187 eurų balansine verte.

82. Įstaiga neturi pagal finansinės nuomos sutartis įsigyto IMT.

83. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį nepergrupavo turto iš vienos turto grupės į kitą.

84. Įstaiga neturi žemės, pastatų, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių.

85. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ligoninėje nėra.

86. Materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina – 1023834 eurai. Turtas, kuris laikinai nenaudojamas ar nebenaudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Turto grupė	Likutinė turto vertė eurai	Pastabos
1.	Laboratorijos medicininė įranga	777,00	Įranga laikinai nenaudojama, nes laboratorijos paslauga perkama.

87. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną už 49804 eurus.

88. Turto nuvertėjimo nėra.

Biologinis turtas

89. Biologinio turto Įstaiga neturi.

Atsargos

90. Įstaiga pateikia informaciją apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pagal 8-ojo VSAFAS standarto 1 priede pateiktą formą, pastaba Nr.P8.

91. Nemokamai gauta atsargų už 8738 eurus. Šias atsargas sudarė medikamentai, gauti iš paramos teikėjų pagal paramos sutartis, vakcinos, gautos iš kitų viešojo sektoriaus subjektų.

92. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų įstaigos veiklai vykdyti už 327941 eurą, iš to skaičiaus, medikamentų, med. priemonių, reagentų už 135293 eurus, dezinfekcinių priemonių – 7251 eurą, maisto produktų už 83252 eurus, ūkinių, kanceliarinių prekių už 58953 eurus, degalų, tepalų, atsarginių detalių už 4641 eurą, ūkinio ir medicininio inventoriaus už 38551 eurą. Atsargos naudotos veiklos vykdymui už 330906 eurus. Pasibaigus galiojimo terminui nurašyta neatlygintinai gautų atsargų už 6210 eurų, už 213 eurų gražinta tiekėjui netinkamas naudoti medicininis inventorių.

93. Atsargų, skirtų pardavimui, neturėjome.

94. Atsargų nuvertėjimo nebuvo.

95. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

96. Informacija apie pirktas atsargas, neatlyginamai gautas iš kitų viešojo sektoriaus subjektų, pateikta 2023 m. gruodžio 31 d. eliminavimo informacijoje.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

97. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

98. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

99. Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis.

100. Įstaiga pateikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus naudodama formą, pateiktą 6-ojo standarto 6 priede, pastaba Nr.P9.

101. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai 527 eurai.

102. Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų savikaina – 1503 eurai, iš to skaičiaus: draudimo sąnaudos – 677 eurai, elektros sąnaudos – 458 eurai, kitos (spaudos prenumeratos, kitos pagrindinės veiklos sąnaudos) sąnaudos – 368 eurai.

103. Įstaiga pateikia informaciją apie per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų (kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų įstaiga neturi) naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede, pastaba Nr.P10:

104. Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 475089 eurai: tai gautinos sumos už suteiktas medicininės paslaugas iš TLK- 462760 eurų, iš kitų subjektų – 1439 eurai, gautina suma už nemedicininės paslaugas - 9 eurai, gautina suma už turto nuomą – 42 eurai, už komunalines paslaugas sąnaudų atstatymui - 527 eurai.

105. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigai turi sukauptų gautinų finansavimo sumų iš Užimtumo tarnybos prie LR socialinės apsaugos ir darbo ministerijos daliniam darbo užmokesčio ir socialinio draudimo kompensavimui – 606 eurai, iš Savivaldybės slaugos paslaugų kompensavimui - 3450 eurų.

106. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

107. Informacija apie pinigus pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą, pastaba Nr.P11.

108. Informacija apie įstaigos pinigų srautus pateikiama pinigų srautų ataskaitoje pagal VSAFAS 5- ojo standarto 2 priedo reikalavimus.

109. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

110. Įstaiga pateikia informaciją apie įsipareigojimų dalį eurais 17 VSAFAS 13 priede, pastaba Nr. P24 ir kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams 17-o standarto 12 priede, pastaba Nr. P17.

111. Su darbo santykiais susiję įsiskolinimai- 337675 eurai (darbo užmokestis už gruodžio mėnesį, GPM, Sodros įmokos).

112. Iš 38024 eurų tiekėjams mokėtinų sumų didžiausią dalį sudaro skolos už medicininės paslaugas ir medikamentus – 14665 eurus, už ilgalaikį turta – 10226 eurus, komunalines paslaugas – 5254 eurus.

113. Kitos mokėtinės sumos – mokėtinės įmokos pagal vykdomuosius raštus (išskaitos iš atlyginimų gydytojų sąjungos mokesčiams) -180 eurų, gauti išankstiniai apmokėjimai iš debitorių – 88 eurai.

114. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai tai sukauptos nepanaudotų atostoginių ir nuo jų apskaičiuotų socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 557833 eurai.

115. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaiga neturi atidėjinių.

Finansavimo sumos

116. Pateikiama informacija apie Įstaigos finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, pastaba Nr.P12;

117. Gautos finansavimo sumos per atskaitinį laikotarpį:

117.1. 112042 eurų iš Savivaldybės biudžeto sveikatos apsaugos programos ilgalaikio turto įsigijimui ir kitoms išlaidoms, suteiktų mokamų slaugos paslaugų sąnaudų kompensavimui – 21270 eurų;

117.2. metų pabaigai iš savivaldybės biudžeto gautinų finansavimo sumų likutis 3450 eurų mokamų slaugos paslaugų sąnaudų kompensavimui;

117.3. 5859 eurai iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms iš Užimtumo tarnybos prie Lietuvos Respublikos socialinių reikalų ir darbo ministerijos įdarbintų darbuotojų darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išlaidoms kompensuoti;

117.4. 382 eurai iš VB biudžeto kitoms išlaidoms iš Aplinkos projektų valdymo agentūros;

117.5. metų pabaigai iš valstybės biudžeto gautinų finansavimo sumų likutis darbo užmokesčio ir atostoginių kompensavimui - 606 eurai;

117.6. 125289 eurai ES lėšų iš Vidaus reikalų ministerijos (Lietuvos–Rusijos Federacijos bendradarbiavimo per sieną programos projekto lėšos patirtų kitų išlaidų kompensavimui ir atliktų kapitalinio remonto darbų vertės atstatymui);

117.7. 1566 eurai iš kitų šaltinių – kitoms išlaidoms iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 1,2 proc. gyventojų pajamų mokesčio;

117.8. 150 eurų iš privataus asmens;

117.9. neatlygintinai gautos medicininės priemonės ir medikamentai iš kitų šaltinių lėšų:

117.9.1. iš viešojo sektoriaus už 2238 eurus:

117.9.2. iš verslo atstovų už 6500 eurų.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

118. Įstaiga neturi turto, įsigyto finansinės nuomos būdu.

119. Įstaiga turi ilgalaikio turto ir ūkinio inventoriaus pagal panaudos sutartis:

120. Informacija apie turto, gauto pagal panaudą iš viešojo sektoriaus subjektų, vertę 2023 m. gruodžio 31 d. pateikta nematerialiojo ir materialiojo turto, atsargų panaudos sutarčių eliminavimo informacijoje.

121. Šiuo metu galioja šios panaudos sutartys:

121.1. Panaudos sutartis su Kauno klinikomis dėl maršrutizatoriaus sudaryta 2020 m. lapkričio 5 d., galioja iki 2023 m. gruodžio 31 d..

121.2. Panaudos sutartis su Šilalės rajono savivaldybe sudaryta 1997 m. lapkričio 4 d. Sutarties galiojimo terminas nenurodytas. 2017 m. spalio 11 d. sudaryta 10 metų panaudos sutartis Nr. B6-78(T) dėl ilgalaikio ir trumpalaikio turto perdavimo panaudai. Panaudos sutartis dėl

medicininės įrangos ir spec. transporto priemonės 2018 m. liepos 31 d. sudaryta panaudos sutartis su Šilalės rajono savivaldybės administracija. Sutartis galios iki 2028 m. liepos mėn.. Dar viena sutartis dėl ilgalaikio ir trumpalaikio turto panaudos sudaryta 2018 m. spalio mėn. 24 d.. Sutartis galios iki 2028 spalio 23 d.. Dėl ilgalaikio ir trumpalaikio turto panaudos sudarytos 2 sutartys 2020 m. gegužės mėn. 25 d. Nr. B6-25(T), sutartis galioja iki 2024 spalio 1 d. ir 2020 m. rugsejo 3 d. Nr. B6-56(T). Sutartis galioja iki 2024 m. spalio mėn. 1 d..

121.3. Panaudos sutartis medicininei įrangai su Lietuvos Respublikos sveikatos ministerija pasirašyta 2020 m. rugsėjo mėn. 9 d. Nr.PS- 58. Sutartis galios 10 metų.

121.4. Turto panaudos sutartis dėl kompiuterių su VšĮ Tauragės ligonine sudaryta 2022 m. spalio 26 d. ir galios iki 2027 m. spalio 25 d..

121.5. Valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. 14-17 sudaryta 2023 m. liepos 14 d. Galios 87 metus.

Grynasis turtas

122. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalas sudarė 88738 eurai, kuris buvo perduotas 1997 metais steigiant viešąją įstaigą.

123. Einamųjų metų pelnas – 383591 eurai.

125. Sukaupto perviršio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 687399 eurai.

126. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gryojo turto vertė – 776137 eurai.

127. Informacija apie grynąjį turtą pateikta Grynojo turto pokyčių ataskaitoje 4-ojo standarto 1 priede, pastaba Nr. P18.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos

128. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte:

128.1. per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 4976030 eurai:

128.1.1. pajamas už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Teritorinės ligonių kasos sudarė 4883433 eurai;

128.1.2. pajamas už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Šilalės rajono PSPC, ambulatorijos, įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys sudarė – 89595 eurai, tame sk. iš gyventojų – 69449 eurai;

128.1.3. pajamos už suteiktas nemedicines paslaugas ir kitos pajamos – 3002 eurai.

129. Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-o standarto 1 priede pateiktą formą, pastaba Nr. P21.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

130. Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų informacija pateikta 10-ojo VSAFAS 2 priede, pastaba Nr. 21.

131. Kitos veiklos pajamas sudaro:

131.1. pajamos iš medicininės įrangos nuomos – 504 eurai;

131.2. darbuotojų maitinimo paslaugos pajamos – 13730 eurų.

132. Kitos veiklos sąnaudas sudaro:

132.1. ilgalaikio turto amortizacijos sąnaudos – 131 euras ;

132.2. sunaudotų atsargų sąnaudos – 10556 eurai;

132.3. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 3378 eurai;

132.4. kitų paslaugų ir kitos sąnaudos – 343 eurai.

Segmentai

133. Informacija apie ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių pagrindinės veiklos sąnaudas pateikiama pagal 25-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą, pastaba Nr. P2.

134. Informacija apie priskaičiuotą darbo užmokestį ir darbdavio Sodros mokesčių, sukauptas atostoginių ir Sodros mokesčių sąnaudas pagal neterminuotas ir terminuotas sutartis dirbusiems darbuotojams pateikta 24-ojo VSAFAS priede „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, pastaba P22. Kitų darbuotojų, t. y. dirbančių pagal autorines ir panašias darbo sutartis nėra.

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

136. Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs, todėl atskira apskaitos politika antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

137. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos ir darbo užmokesčio sąnaudas pateikta 11 - ojo VSAFAS prieduose, pastaba P22.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

138. Informacija pateikta 6-ojo VSAFAS 4 priede, pastaba Nr. P23:

139. Per 2023 m įstaigoje priskaičiuota 113 eurų delspinigių už gyventojų pradelstus mokėjimus už mokamas medicininės paslaugas ir 42 eurai gautos palūkanos, antstoliams išieškojus skolas iš debitorių.

140. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas 953 eurus sudaro žalos atlyginimas PSDF.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

141. Apskaitos politika 2023 metais įstaigoje nebuvo keista.

142. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

143. ataskaitiniu laikotarpiu esminių klaidų netaisyta.

Sandoriai užsienio valiuta

144. Ataskaitiniais metais Įstaiga sandorių užsienio valiuta neatliko.

Turto nuvertėjimas

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

146. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikiam nematerialiajam ir materialiajam turtui nebuvo priskaičiuotas nuvertėjimas bei nebuvo nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo.

147. Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

PRIDEDAMA: Aiškinamojo rašto pastabų lentelės:

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 4 priedas, 1 lapas;

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 6 priedas, 1 lapas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 7 priedas, 1 lapas;

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“, 8 priedas, 1 lapas;

8-ojo VSAFAS „Atsargos“, 1 priedas, 1 lapas;
10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 1 priedas, 1 lapas;
10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“, 2 priedas, 1 lapas;
11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“, priedas 1 lapas;
12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
13-ojo VSAFAS „Ilgalaikis nematerialus turtas“, 1 priedas, 2 lapai;
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 7 priedas, 1 lapas;
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 8 priedas, 1 lapas;
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 12 priedas, 1 lapas;
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 13 priedas, 1 lapas;
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas, 2 lapai;
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas, 1 lapas;
24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas, 1 lapas;
25-ojo VSAFAS „Segmentai“, 1 priedas, 2 lapai;
Ilgalaikio materialiojo turto panaudos sutarčių eliminavimo informacija, 1 lapas;
Atsargų panaudos sutarčių eliminavimo informacija, 1 lapas;
Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis, 4 lapai.

Direktorius

Vyr. buhalterė



Osvaldas Šarmavičius

Reda Jasevičienė