

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

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

_____Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		194 484 836,99	82 353 628,35
I.	Nematerialusis turtas	3.1	1 992 171,14	1 287 338,70
I.1	Plėtos darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 992 169,70	1 287 337,26
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,44	1,44
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		192 492 665,85	81 066 289,65
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai	3.2	59 022 016,43	8 021 112,30
II.3	Infrastruktūros statiniai	3.3	3 469 648,48	3 295 067,96
II.4	Kiti statiniai	3.4.	374 417,42	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.5.	66 050 608,39	49 343 412,06
II.6	Transporto priemonės	3.6.	174 489,32	99 452,58
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.7.	14 599 779,46	14 668 189,49
II.8	Kultūros ir kitos vertybės	3.8.	25 870 066,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.9.	22 931 640,35	5 639 055,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		76 000 127,31	61 033 115,29
I.	Atsargos	3.10.	13 509 134,24	13 037 799,58
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		13 468 215,72	12 999 986,07
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		40 918,52	37 813,51
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.11.	84 819,76	430 197,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.12.	19 296 346,00	24 977 864,19
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		16 240,24	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		252 023,06	65 365,28
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		13 228 050,74	20 289 862,54
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5 638 956,22	4 161 736,49
III.6	Kitos gautinos sumos		161 075,74	460 899,88
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.13.	4 000 000,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.14.	39 109 827,31	22 587 253,97
	IŠ VISO TURTO:		270 484 964,30	143 386 743,64

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
----------	-------------	--------------	--	--

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.15.	125 240 016,12	46 448 868,70
I.	Iš valstybės biudžeto		62 412 852,78	10 404 242,36
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 162,87	1 744,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		56 548 875,87	30 893 127,67
IV.	Iš kitų šaltinių		6 277 124,60	5 149 754,30
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		29 095 475,48	22 207 342,64
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.16.	29 095 475,48	22 207 342,64
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		8 633,24	564,50
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		8 633,24	452,60
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			111,90
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		8 716 118,76	4 307 323,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		36 066,04	144 188,51
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		19 952 151,92	17 343 692,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		382 505,52	411 574,03
F.	GRYNASIS TURTAS	3.17.	116 149 472,70	74 730 532,30
I.	Dalininkų kapitalas		1 593 901,44	1 593 901,44
II.	Rezervai		22 363 311,57	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		22 363 311,57	
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		92 192 259,69	73 136 630,86
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		19 055 628,83	8 978 013,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		73 136 630,86	64 158 617,71
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		270 484 964,30	143 386 743,64

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įstaigos kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	3.18.	323 919 165,13	283 777 836,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		64 524 810,06	66 286 936,67
I.1.	Iš valstybės biudžeto		25 452 852,26	28 975 078,60
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6 056,50	3 574,51
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8 681 254,99	7 783 830,59
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		30 384 646,31	29 524 452,97
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		259 394 355,07	217 490 899,56
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.19.	259 394 355,07	217 490 899,56
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.20.	307 526 453,72	276 325 461,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		202 331 625,69	180 327 153,17
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		15 098 510,95	13 022 784,13
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7 080 499,88	9 579 973,64
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		355 992,84	181 673,36
V.	TRANSPORTO		205 961,38	159 546,03
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		211 482,29	152 011,08
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 500 814,39	4 085 108,02
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		71 694,55	276 757,73
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		73 294 480,52	65 638 730,46
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		96 180,00	87 417,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		80 841,17	422 396,64
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 416 362,18	1 897 613,70
XIV.	KITOS		782 007,88	494 296,60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		16 392 711,41	7 452 374,67
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2 376 405,96	1 581 839,90
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	3.21.	4 353 016,85	3 217 430,71
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	-3 479,27
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.22.	1 976 610,89	1 632 111,54
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.23.	286 511,46	-56 201,42
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		19 055 628,83	8 978 013,15
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		19 055 628,83	8 978 013,15
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Generalinis direktorius

(parašas)

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

(parašas)

Ilona Nikitiniene

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS, kodas 135163499, Eivenių g.2, Kaunas
GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

(data) _____ Nr. ____

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas 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 2021 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	0,00	0,00		64 158 617,71	65 752 519,15	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x	x	x		x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0,00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		8 978 013,15	8 978 013,15	
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.	3.17.	1 593 901,44	0,00	0,00		73 136 630,86	74 730 532,30	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x	22 363 311,57	x	x	x	22 363 311,57	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x	x	x		x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x	x		x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x	x		x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x	x	x	0,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		19 055 628,83	19 055 628,83	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.		1 593 901,44	22 363 311,57	0,00		92 192 259,69	116 149 472,70	

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyr. finansininkė

Ilona Nikitiniienė

LIETUVOS SVEIKATOS MOKSLŲ UNIVERSITETO LIGONINĖ KAUNO KLINIKOS

Įmonės kodas 135163499, Eivenių g. 2 Kaunas

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginių pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		43 379 650,34	0,00	43 374 175,34	16 298 916,04	0,00	16 295 923,04
I.	Įplaukos		323 725 564,59	0,00	323 720 089,59	266 273 290,00	0,00	266 270 297,00
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		50 375 268,58	0,00	50 369 793,58	47 191 444,49	0,00	47 188 451,49
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		19 812 522,46		19 812 522,46	29 546 723,62		29 546 723,62
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		5 475,00			2 993,00		
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16 505 628,01		16 505 628,01	7 092 745,35		7 092 745,35
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		14 051 643,11		14 051 643,11	10 548 982,52		10 548 982,52
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		271 310 314,33		271 310 314,33	217 401 406,54		217 401 406,54
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		239 566,27		239 566,27			0,00
I.7.	Kitos įplaukos		1 800 415,41		1 800 415,41	1 680 438,97		1 680 438,97
II.	Pervestos lėšos		-5 438 576,43	0,00	-5 438 576,43	-2 312 668,21	0,00	-2 312 668,21
II.1.	Iš valstybės biudžetą		-4 285 744,02		-4 285 744,02	-1 499 180,15		-1 499 180,15
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-7 355,92		-7 355,92	-4 696,28		-4 696,28
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-1 114 429,58		-1 114 429,58	-736 450,50		-736 450,50
II.6.	Kitiems subjektams		-31 046,91		-31 046,91	-72 341,28		-72 341,28
III.	Išmokos		-274 907 337,82	0,00	-274 907 337,82	-247 661 705,75	0,00	-247 661 705,75
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-200 635 024,32		-200 635 024,32	-180 620 544,62		-180 620 544,62
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-5 718 318,67		-5 718 318,67	-9 726 400,05		-9 726 400,05
III.3.	Komandiruočių		-429 516,14		-429 516,14	-218 865,69		-218 865,69
III.4.	Transporto		-239 393,92		-239 393,92	-172 349,72		-172 349,72
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-127 926,16		-127 926,16	-125 941,98		-125 941,98
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-655 675,95		-655 675,95	-373 264,38		-373 264,38
III.7.	Atsargų įsigijimo		-51 074 949,81		-51 074 949,81	-44 334 679,08		-44 334 679,08
III.8.	Socialinių išmokų		-96 180,00		-96 180,00	-86 417,00		-86 417,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-15 329 144,21		-15 329 144,21	-10 847 851,13		-10 847 851,13
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00	-58 805,02		-58 805,02
III.12.	Kitos išmokos		-601 208,64		-601 208,64	-1 096 587,08		-1 096 587,08
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-34 121 468,30	0,00	-34 121 468,30	-9 142 676,62	0,00	-9 142 676,62
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-30 121 468,30		-30 121 468,30	-9 142 676,62		-9 142 676,62
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-4 000 000,00		-4 000 000,00			0,00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas				0,00			0,00
VI.	Gauti dividendai				0,00			0,00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		7 264 958,13	0,00	7 264 958,13	1 135 941,21	0,00	1 135 941,21

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginių pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		7 264 958,13		7 264 958,13	1 135 941,21		1 135 941,21
IV.1	Iš valstybės biudžeto		7 264 958,13		7 264 958,13	1 135 941,21		1 135 941,21
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių				0,00			0,00
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos				0,00			0,00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0,00			0,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0,00			0,00
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA		-566,83		-566,83	374,15		374,15
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas		16 522 573,34	0,00	16 522 573,34	8 292 554,78	0,00	8 292 554,78
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio		22 587 253,97		22 587 253,97	14 294 699,19		14 294 699,19
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio		39 109 827,31		39 109 827,31	22 587 253,97		22 587 253,97

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitiniene

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2023 m. gruodžio 31 d.

1. Bendroji dalis

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos (toliau – Įstaiga) Kauno m. savivaldybėje įregistruota 1998 m. gegužės 12 d. Registracijos pažymėjimo Nr. VŠ 98-17. Duomenys apie juridinį asmenį kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre.

Juridinio asmens kodas 135163499.

Pridėtinės vertės mokesčio mokėtojo kodas LT351634917.

Buveinės adresas: Eivenių g. 2, Kaunas – 50161.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaiga yra iš valstybės turto ir lėšų įsteigta sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga. Jos steigėjai - Sveikatos apsaugos ministerija ir Lietuvos sveikatos mokslų universitetas. Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas. Pagrindiniai veiklos uždaviniai - organizuoti ir teikti specializuotas bei kvalifikuotas pirminės, antrinės ir tretinės asmens sveikatos priežiūros ambulatorines ir stacionarines paslaugas visos Lietuvos gyventojams.

Įstaigos veiklą reglamentuoja Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kiti įstatymai, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimai, kiti teisės aktai.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitą banke.

Įstaigos apskaitą tvarko Apskaitos ir biudžeto tarnyba, kuriai vadovauja vyriausiasis finansininkas.

Įstaigos įstatuose numatytos ir faktiškai vykdomos veiklos sritys:

- asmens sveikatos priežiūra;
- visuomenės sveikatos priežiūra;
- integruotas su klinicine praktika sveikatos priežiūros rengimas ir tobulinimas;
- medicinos, odontologijos, farmacijos, slaugos, visuomenės sveikatos ir kitų krypčių moksliniai tyrimai;
- ekonominė ir ūkinė veikla.

Įstaiga turi šiuos filialus:

• LSMUL Kauno klinikų filialas Romainių ligoninė, kodas 300043061, buveinė – Šilainių pl. 21, Kaunas;

• LSMUL Kauno klinikų filialas Kulautuvos reabilitacijos ligoninė, kodas 300043346, buveinė – Akacijų al. 18, Kulautuvos mstl., Kauno raj. savivaldybė;

• LSMUL Kauno klinikų filialas Onkologijos ligoninė, kodas 300509349, buveinė – Volungių g. 16, Kaunas;

• LSMUL Kauno Klinikų filialas Vaikų reabilitacijos ligoninė “Lopšelis”, kodas 302585979, buveinė – Lopšelio g. 10, Kaunas.

Įstaiga turi 6% akcijų UAB “OTO SPORTAS”.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 metais buvo 7197. Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 metais buvo 7065.

2. Apskaitos principai

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinį už metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., yra šie:

- 1) įmonės;
- 2) įmonės veiklos tęstinumo;
- 3) periodiškumo;
- 4) pastovumo;
- 5) piniginio mato;
- 6) kaupimo;
- 7) palyginimo;
- 8) atsargumo;
- 9) neutralumo;
- 10) turinio viršenybės prieš formą.

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Šios finansinės ataskaitos yra parengtos pagal iki 2023-12-31 d. galiojusius Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS) bei Lietuvos Respublikos įstatymus ir teisės aktus reglamentuojančius finansinę apskaitą bei finansinės atskaitomybės sudarymą.

Standartai bei jų paaiškinimai, galiojantys ataskaitiniu laikotarpiu:

- 1-asis VSAFAS – „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“;
- 2-asis VSAFAS – „Finansinės būklės ataskaita“;
- 3-asis VSAFAS – „Veiklos rezultatų ataskaita“;
- 4-asis VSAFAS – „Grynojo turto pokyčių ataskaita“;
- 5-asis VSAFAS – „Pinigų srautų ataskaita“;
- 6-asis VSAFAS – „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“;
- 7-asis VSAFAS – „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“;
- 8-asis VSAFAS – „Atsargos“;
- 9-asis VSAFAS - „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 10-asis VSAFAS - „Kitos pajamos“;
- 11-asis VSAFAS – „Sąnaudos“;
- 12-asis VSAFAS - „Ilgalaikis materialusis turtas“;
- 13-asis VSAFAS - „Nematerialusis turtas“;
- 14-asis VSAFAS - „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“;
- 15-asis VSAFAS - „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;
- 16-asis VSAFAS - „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“;
- 17-asis VSAFAS - „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 18-asis VSAFAS - „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“;
- 19-asis VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“;
- 20-asis VSAFAS „Finansavimo sumos“;
- 21-asis VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“;
- 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“;
- 23-asis VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“;

- 24-asis VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“;
- 25-asis VSAFAS „Segmentai“;
- 26-asis VSAFAS „Išteklių fondo apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“;
- 28-asis VSAFAS „Euro įvedimas“.

Šie standartai buvo taikyti sudarant Įstaigos finansines ataskaitas už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.

2.2. Finansinės atskaitomybės valiuta

Nuo 2015 metų sausio 1 dienos Įstaiga apskaitą tvarko ir šiose finansinėse ataskaitose visas sumas pateikia eurai.

2.3. Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir turto nuvertėjimo sumą. Nematerialusis turtas yra amortizuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per numatytą naudingo tarnavimo laiką.

Įstaiga nematerialiajam turtui taiko šiuos naudingo tarnavimo laikotarpius:

Nematerialaus turto grupė	Turto amortizacijos normatyvai (metais)
Programinė įranga ir neterminuotos licencijos	3-9
Patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui	3-9
Kitas nematerialusis turtas	3-9

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti nematerialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas Įstaigai teisės aktų nustatyta tvarka perduotas ir paaukotas ar padovanotas turtas.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, taip pat apskaitoma perimto turto sukauptos amortizacijos sumos bei šis turtas amortizuojamas per likusį naudingo tarnavimo laikotarpį.

Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti, faktiškai sumokėtos (mokėtinos) sumos ir tikrosios turto

vertės įsigijimo dieną skirtumas, jei turtas įsigytas už simbolinį atlygį, arba visa tikroji turto vertė įsigijimo dieną, jei turtas gautas neatlygintinai, apskaitoje registruojami kaip finansavimo sumos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatas. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboliškai vieno euro verte, o už simbolinį atlygį įsigytas turtas apskaitoje registruojamas to simbolinio atlygio verte.

Tyrimų ir plėtros sąnaudos

Tyrimų sąnaudos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos. Plėtros sąnaudos apskaitomos nematerialaus turto straipsnyje vykdant individualius projektus tik tuomet, kai Įstaiga turi technines galimybes pabaigti kurti turtą, kuris bus tinkamas naudojimui ar pardavimui, pagrindžia ketinimą sukurti ir sugebėjimą naudoti arba parduoti turtą, kuris sukurs būsimą ekonominę naudą, turi reikiamus resursus pabaigti kurti turtą ir galimybę tiksliai išmatuoti sąnaudas, susidariusias plėtros laikotarpiu.

Jei Įstaiga negali atskirti tyrimų etapo išlaidų nuo plėtros etapo išlaidų, visos išlaidos priskiriamos prie tyrimo etapo išlaidų ir pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos susidarė. Išlaidos, kurias Įstaiga pripažino sąnaudomis ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, vėliau negali būti pripažįstamos nematerialiojo turto pasigaminimo savikainos dalimi.

Vėlesnės išlaidos

Vėlesnės išlaidos, susijusios su jau pripažintu apskaitoje ir Įstaigos naudojamu nematerialiuoju turtu, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį padaromos. Tačiau, jeigu Įstaiga gali patikimai nustatyti, kad tokios išlaidos leis iš esmės pagerinti naudojamą nematerialųjį turtą ir gauti iš to turto didesnės ekonominės naudos ateityje, ir jeigu jos gali būti patikimai įvertintos ir priskirtos prie konkretaus turto, šių išlaidų suma turi būti didinama turto įsigijimo savikaina.

2.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- pagrįstai tikėtina, kad Įstaiga būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- Įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo sumą (įsigijimo savikainos metodas).

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė turi būti nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

Įstaigos veikloje nebenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas neskačiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas nebenaudojamas, pirmos dienos. Ši nuostata netaikoma laikinai nenaudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo verte, į kurią neįeina kasdieninės priežiūros išlaidos, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir įvertintus vertės sumažėjimo nuostolius.

Įsigijimo vertė apima ilgalaikio materialiojo turto dalių pakeitimo išlaidas, kai jos patiriamos, jei šios išlaidos atitinka turto pripažinimo kriterijus.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokius turto naudingo tarnavimo laikotarpius:

Materialaus turto grupė	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
Pastatai	
Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos – 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetoninės; perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	75
Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	
Tašytų rąstų pastatai	40
Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
Infrastruktūros ir kiti statiniai	
Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai:	
Betoniniai, gelžbetoniniai, akmeniniai	60
Metaliniai	35
Mediniai	15
Melioracijos statiniai	69
Kiti statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	
Gamybos mašinos ir įrengimai	24
Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	39
Medicinos įranga:	9
Medicinos įranga (brangi)	7-14
Medicinos įranga (kita)	9
Apsaugos įranga	9
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrengimai	4
Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
Kitos mašinos ir įrengimai	24
Transporto priemonės	
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
Specialieji automobiliai	6
Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
Kitos transporto priemonės	14
Baldai ir biuro įranga	
Baldai	11
Kompiuteriai ir jų įranga	6
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7

Kita biuro įranga	9
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
Scenos meno priemonės	10
Muzikos instrumentai	49
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

Turto likvidacinės vertės, naudingo tarnavimo laikotarpiai ir nusidėvėjimo metodai yra peržiūrimi ir, jei reikia, pakoreguojami kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

Neatlygintinai gautas turtas

Įstaiga gali gauti ilgalaikį materialųjį turtą neatlygintinai arba įsigyti už simbolinį atlygį, t. y. už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę. Prie neatlygintinai gauto turto priskiriamas ir įstaigai perduotas teisės aktų nustatyta tvarka turtas, ir padovanotas turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimantis turtą įstaiga taip pat registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą turto perdavimo dieną. Tokio turto naudingo tarnavimo laikas turi būti lygus likusiam jo naudingo tarnavimo laikui. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos.

Ilgalaikio materialiojo turto, gauto iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo savikaina perėmimo momentu yra prilyginama tikrajai vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pati suma registruojama finansavimo sumose.

Kitais atvejais neatlygintinai gautas arba perduotas ne už rinkos kainą turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Jei, neatlygintinai perduodant turtą, dokumente, kuriuo patvirtinamas turto perdavimas, nurodyta vertė neatitinka tikrosios to turto vertės, turto vienetas turi būti registruojamas apskaitoje tikrąja verte.

Vėlesnės išlaidos

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų, jeigu jos nepriskiriamos prie pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainos.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

- esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą;
- jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jei įstaiga, siekdama įgyvendinti viešąjį interesą, atlieka turto, kurio nevaldo, kuriuo nesinaudoja (nesinuomoja ar kitaip nesinaudoja) ir nedisponuoja, esminio pagerinimo darbus, išlaidas šiems darbams atlikti pripažįsta ilgalaikiu materialiuoju turtu ir savo apskaitoje registruoja atskirą turto vieneta, kurį nudėvi per naudingo tarnavimo laiką. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos.

Išnuomotas ir išsinuomotas turtas

Išsinuomoto turto eksploatavimo ir paprastojo remonto išlaidos (jei jų nekompensuoja nuomotojas) pripažįstamos nuomininko veiklos sąnaudomis, jeigu jos nepriskiriamos pagamintų atsargų ar kito ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimo savikainai. Jei nuomotojas nekompensuoja nuomininko padarytų esminio turto pagerinimo išlaidų, šias išlaidas nuomininkas registruoja kaip atskirą ilgalaikio materialiojo turto vienetą ir pripažįsta jo nusidėvėjimo sąnaudas per likusį nuomos laikotarpį.

Ilgalaikis materialusis turtas yra nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima gauti jokios ekonominės naudos. Bet koks pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynujų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas), yra įtraukiami į tų metų veiklos rezultatų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

2.5. Finansinis turtas

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansinis turtas skirstomas į:

- ilgalaikį finansinį turtą,
- trumpalaikį finansinį turtą.

Siekiant įvertinti finansinis turtas skirstomas į tris grupes:

- parduoti laikomą finansinį turtą;
- iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą;
- gautinas sumas (prie kurių priskiriamos ir suteiktos paskolos).

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas iš naujo įvertinamas taip:

- parduoti laikomas – tikraja verte,
- iki išpirkimo termino laikomas ilgalaikis finansinis turtas – amortizuota savikaina;
- iki išpirkimo termino laikomas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;
- po vienu metų gautinos sumos – amortizuota savikaina;
- išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Parduoti laikomo finansinio turto tikroji vertė nustatoma remiantis kainomis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

2.6. Finansiniai įsipareigojimai

Vadovaujantis 17 VSAFAS finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirmą kartą pripažindama finansinį įsipareigojimą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos turi būti pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro.

Suteikta garantija pripažįstama finansiniu įsipareigojimu, kai atsiranda sutartyje numatytos aplinkybės arba sąlygos, kuriomis tenkinami įsipareigojimo pripažinimo kriterijai, ir paaiškėja, kad garantinius įsipareigojimus reikės vykdyti. Iki finansinio įsipareigojimo pripažinimo dienos suteiktos garantijos apskaitoje registruojamos pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ reikalavimus.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas finansiniai įsipareigojimai (išskyrus trumpalaikius, kurie nesusiję su rinkos kainomis) yra iš naujo įvertinami:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis, – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Finansiniams įsipareigojimams, susijusiems su rinkos kainomis, priskiriami įsipareigojimai, kurių vertės kitimas yra susijęs su tam tikro turto tikrosios vertės arba rinkos indekso kitimu. Finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis, tikroji vertė nustatoma remiantis atitinkamo turto kainomis arba rinkos indekso vertėmis, paskelbtomis aktyviojoje rinkoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio (tarpinio ir metinio) dieną.

2.7. Statybos ir ilgalaikės sutartys

Statybos bei ilgalaikių sutarčių apskaita vedama pagal 11 VSAFAS „Sąnaudos“ bei 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus.

2.8. Atsargos

Atsargas registruojant apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atsargos, kurios yra laikomos numatant jas paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį arba numatant jas sunaudoti prekių, skirtų paskirstyti nemokamai ar už simbolinį mokestį, gamybai, turi būti vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, bet ne grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodamas sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargų grynoji realizavimo vertė nustatoma pagrįstai, atsižvelgiant į kainos ar atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos svyravimus, tiesiogiai susijusius su poataskaitiniais ūkiniais įvykiais.

2.9. Finansavimo sumos, finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – Įstaigos per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba Įstaigos suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Įstaigos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, atsargas, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;

- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Prie finansavimo sumų nepriskiriama:

- sumos, gautos teisės aktų nustatyta mokesčių pajamų perskirstymo tarp atskirų savivaldybių tvarka;

- palūkanos, kurių nereikia mokėti pagal beprocentes paskolas arba paskolas, teikiamas už sumažintas palūkanas;

- turtas, Įstaigos gautas naudoti panaudos, veiklos nuomos, pasaugos ir kitais pagrindais;

- trečiųjų asmenų neatlygintinai suteiktos paslaugos (techninė pagalba, savanoriškas darbas ir kitos).

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos gavėjo apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;

- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;

- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliama iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą.

Finansavimo sumos (gauti asignavimai), skirtos Įstaigos veiklai finansuoti, mažinamos, jas pripažįstant finansavimo pajamomis.

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

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

- ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t. y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;

- finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas;

- ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;

- sukauptos finansavimo pajamos.

Įstaigos uždirbtos nuomos pajamos (už LR Sveikatos apsaugos ministerijos perduotą Įstaigai panaudos būdu ilgalaikį turtą) turi būti pervestos į biudžetą teisės aktų nustatyta tvarka.

Įstaiga pripažįsta ir registruoja finansavimo sąnaudas šiais atvejais:

- jei uždirbo pajamų, kurias skyrė finansuoti viešojo sektoriaus ir (arba) ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms;

- jei Įstaiga perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui.

2.10. Atidėjiniai

Atidėjinys pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- Įstaiga turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusiojo įvykio;

- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo (dėl buvusių įvykių) atsiradimo tikimybė yra didesnė negu nebuvimo.

Atidėjiniais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjiniai būsimiems veiklos, susijusios su turto naudojimu, nuostoliams ar išlaidoms padengti nepripažįstami.

Įstaiga atidėjiniais pripažįsta tik tokius įsipareigojimus dėl buvusių įpareigojamųjų įvykių:

- kurie nedaro poveikio ir neleidžia įstaigai keisti būsimos veiklos ir
- kai būsimos išlaidos yra neišvengiamos nepriklausomai nuo įstaigos veiksmų ateityje.

Nuo 2020 metų Įstaiga nebesudaro atidėjinių galimiems mokėjimams dėl Įstaigai iškeltų civilinių ieškinių sumos dėl žalos pacientų sveikatai atlyginimo. Nuo 2020 metų Įstaiga moka įmokas dėl pacientų sveikatai padarytos žalos atlyginti į fondo sąskaitą. Įstaiga į fondo sąskaitą moka įmokas, kurių dydis (0,2 procento) skaičiuojamas nuo praėjusių kalendorinių metų asmens sveikatos priežiūros įstaigos metinių pajamų.

2.11. Nuoma ir finansinė nuoma

Turto nuoma, pagal kurią visa su nuosavybe susijusi rizika ir teikiama nauda pasilieka nuomotojui, yra laikoma veiklos nuoma. Įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra apskaitomos kaip sąnaudos tiesiniu metodu per nuomos laikotarpį.

Bendra nuomotojo suteikiamų lengvatų nauda yra pripažįstama kaip nuomos sąnaudų sumažėjimas per nuomos laikotarpį tiesiniu metodu.

2.12. Segmentai

Įstaigos vykdoma pagrindinė veikla priskiriama prie vieno valstybės veiklos segmento-sveikatos apsaugos.

Įstaiga turi kitų veiklos segmentų, apimančių neįžymią Įstaigos veiklos dalį, kurie nepriskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, tačiau susiję su juo.

2.13. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai banko einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės labai likvidžios investicijos (terminas iki 3 mėn.).

2.14. Turto vertės sumažėjimas

Finansinis turtas

Finansinio turto vertės sumažėjimas vertinamas finansinių ataskaitų sudarymo data.

Kai paaiškėja, kad Įstaiga neatgaus visų gautinų sumų pagal sutartus apmokėjimo terminus, finansinio turto, apskaityto amortizuota verte, vertės sumažėjimo ar blogų gautinų sumų nuostoliai

yra pripažįstami veiklos rezultatų ataskaitoje. Ankstesniais laikotarpiais pripažinto vertės sumažėjimo nuostolių atstatymas apskaitomas, kai šių nuostolių sumažėjimas gali būti objektyviai pagrįstas po vertės sumažėjimo apskaitymo atsitikusiais įvykiais. Toks atstatymas apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje. Tačiau padidėjusi apskaitinė vertė yra padidinama tik tiek, kad neviršytų amortizuotos vertės, kuri būtų buvusi, jei vertės sumažėjimas nebūtų buvęs apskaitytas.

Kitas turtas

Kito turto vertės sumažėjimas yra įvertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Kai apskaitinė vertė viršija turto atsipirkimo vertę, vertės sumažėjimas apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje. Vertės sumažėjimo, apskaityto ankstesniais laikotarpiais, atstatymas apskaitomas, kai yra požymių, kad pripažinti nuostoliai dėl turto vertės sumažėjimo nebeegzistuoja ar reikšmingai sumažėjo. Atstatymas yra apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje tame pačiame straipsnyje, kuriame buvo apskaityti vertės sumažėjimo nuostoliai.

2.15. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokesstinės apskaitos skirtumus. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos pelno mokesčio įstatymo reikalavimus. Įstaiga yra pelno mokesčio mokėtoja.

Įprastinės veiklos mokestiniai nuostoliai gali būti atskaitomi neribotai, nuostoliai iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo gali būti keliami 2 metus ir padengiami tik iš tokio paties pobūdžio sandorių pelno.

Atskaitiniu laikotarpiu Įstaigos veiklos rezultatas yra teigiamas, bet Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokesčių nuostolių iš praėjusių laikotarpių, todėl pelno mokesčio nemokės. Iš veiklos pelno bus atskaityta 70 proc. praėjusių laikotarpių veiklos nuostolių suma, likusi veiklos pelno suma (po nuostolių atskaitymo) bus panaudota viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui.

2.16. Pajamos

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą.

Pajamos iš prekių pardavimo pripažįstamos pristčius prekes ir perdavus riziką bei prekių nuosavybės teikiamą naudą.

Įstaigos pajamomis laikomas tik jos gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Įstaigos ekonominės naudos padidėjimo nerodo trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kurios iš karto mažinamos tretiesiems asmenims pervestina suma, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą atskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Pajamų sumą sudaro parduoto turto ar suteiktų paslaugų tikroji vertė (kaina), atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas, nukainojimą ir parduotų prekių grąžinimą bei negrąžintinai pervestinas kitiems viešojo sektoriaus subjektams pajamų sumas.

Paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas, t. y. pelnas arba nuostoliai, kurie apskaičiuojami iš visų iš sandorio gautų pajamų atėmus visas su sandoriu susijusias sąnaudas, gali būti patikimai įvertintas.

Jei sandorio rezultatas negali būti patikimai įvertintas, tuomet pajamomis pripažįstama suma, lygi per ataskaitinį laikotarpį padarytoms išlaidoms, kurias tikimasi padengti, visas per ataskaitinį laikotarpį padarytas išlaidas pripažįstant sąnaudomis.

Pajamos už suteiktą paslaugą pripažįstamos:

- kai paslauga baigiama teikti tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pradėta, pajamos įvertinamos sutartyje nurodyta suma ir pripažįstamos bei registruojamos apskaitoje tą patį ataskaitinį laikotarpį;

- kai paslauga baigiama teikti kitą ataskaitinį laikotarpį, nei buvo pradėta, paslaugos teikimo pajamos turi būti pripažįstamos atsižvelgiant į paslaugos įvykdymo procentą iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Paslaugų įvykdymo procentas iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nustatomas pagal įstaigos pasirinktą vertinimo metodiką.

Turto pardavimas registruojamas taip:

- jeigu įstaiga parduoda ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, apskaitoje registruojamas tik pelnas arba nuostoliai iš pardavimo;

- jeigu įstaiga parduoda pagamintą produkciją ar kitas atsargas, parduotų atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis, o gautas atlygis – pajamomis;

- jei parduodamas ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

2.17. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, kai patiriamos.

Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą rinkos palūkanų norma.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Jei dėl avarijos ar kitų priežasčių sugadinto turto remonto išlaidas kompensuoja draudimo įmonė ar kitas subjektas, remonto išlaidos turi būti sumažintos kompensuojama suma. Jei kompensuojama suma viršija remonto išlaidas, skirtumas pripažįstamas ataskaitinio laikotarpio pajamomis.

Sąnaudos turi būti įvertintos tikrąja verte. Paprastai atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, todėl sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma (neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, palūkanų sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

2.18. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo finansinių ataskaitų sudarymo dieną yra apskaitomi veiklos rezultatų ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

2.19. Neapibrėžtumai

Neapibrėžti įsipareigojimai nėra pripažįstami finansinėse ataskaitose. Jie yra aprašomi finansinėse ataskaitose, išskyrus tuos atvejus, kai tikimybė, kad ekonominę naudą duodantys išteklių bus prarasti, yra labai maža.

Neapibrėžtas turtas finansinėse ataskaitose nėra pripažįstamas, tačiau jis yra aprašomas finansinėse ataskaitose tuomet, kai yra tikėtina, kad bus gautos pajamos arba ekonominė nauda.

2.20. Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos padėtį finansinės būklės ataskaitos sudarymo dieną (koreguojantys įvykiai), finansinėse ataskaitose yra atspindimi. Poataskaitiniai įvykiai, kurie nėra koreguojantys įvykiai, yra aprašomi pastabose, kai tai yra reikšminga.

Atsižvelgiant į poataskaitinių įvykių poveikį Įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

2.21. Tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinę atskaitomybę turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai atskiras VSAFAS reikalauja būtent tokio užskaitymo.

2.22. Finansinės rizikos valdymas

Įstaiga vykdydama veiklą taiko šias priemones, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

- likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorinių įsipareigojimų dydį, naudojant griežtą išlaidų kontrolę;
- kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, yra Įstaigos kontroliuojama vykdant viešųjų pirkimų procedūras, kurios sumažina tiekėjų kredito riziką, naudojant kontrolės procedūras, kurios sumažina paslaugų teikimo nemokiems pacientams ar juridiniams subjektams riziką.
- Įstaiga atsiskaitymus su pagrindiniais tiekėjais ir pirkėjais vykdo bei finansavimą gauna daugiausia nacionaline valiuta, Įstaiga neturi sukaupusi didelių valiutinių lėšų todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

2.23. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl finansinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą.

Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

- jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;

- jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialų turtą sudaro kompiuterinės programos ir medicininės įrangos kompiuterinės programos.

Per ataskaitinius metus nematerialaus turto įsigyta už 1 143 910,29 Eur sumą.

Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 439 077,85 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2023 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nuosavo nematerialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 1 priede (13 -ojo VSAFAS "Nematerialusis turtas" 1 priedas).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 4 828 817,25 Eur. Nenaudojamo nematerialaus turto Įstaigoje nėra. Neriboto tarnavimo laiko nematerialaus turto Įstaigoje nėra.

3.2. Ilgalaikis materialus turtas. Pastatai

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautą turtą (įsigijimo savikaina) sudarė pagal Valstybės turto patikėjimo sutartis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos perduoti pastatai, kurių įsigijimo savikaina 61 650 247,73 eurai.

Pastatų įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 72 717 791,05 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 13 695 774,62 (t. sk. 2023 metais iš SAM neatlygintinai gauto turto sukaupta pradinė nusidėvėjimo suma 12 159 016,22 eurai) Eur. Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 59 022 016,43 Eur;

Šio turto nusidėvėjimo sąnaudos (577 519,00 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pastatų, kurie yra visiškai nudėvėti, tačiau vis dar naudojami įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 287 099,18 Eur.

3.3. Ilgalaikis materialus turtas. Infrastruktūros statiniai

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautą turtą (įsigijimo savikaina) sudarė pagal Valstybės turto patikėjimo sutartis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos perduoti Infrastruktūros statiniai, kurių įsigijimo savikaina 678 449,80 Eur.

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4 702 800,77 Eur.

Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 233 152,29 Eur (t. sk. 2023 metais iš SAM neatlygintinai gauto turto sukaupta pradinė nusidėvėjimo suma 223 413,25 Eur). Likutinė turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3 469 648,48 Eur.

Šio turto nusidėvėjimo sąnaudos (280 456,03Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.4. Ilgalaikis materialus turtas. Kiti statiniai

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautą turtą (įsigijimo savikaina) sudarė pagal Valstybės turto patikėjimo sutartis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos perduoti Infrastruktūros statiniai, kurių įsigijimo savikaina 612 975,50 Eur.

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 612 975,50 Eur.

Neatlygintinai gauto turo sukaupta nusidėvėjimo suma 236 979,18 Eur. Likutinė turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 374 417,42 Eur.

Šio turto nusidėvėjimo sąnaudos (1 578,90 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Kitų statinių, kurie yra visiškai nudėvėti, tačiau vis dar naudojami įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 155 184,76 Eur.

3.5. Ilgalaikis materialus turtas. Mašinos ir įrengimai.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto (įsigijimo savikaina) vertė 59 694 270,75 Eur (t. sk. pagal Valstybės turto patikėjimo sutartis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos perduoti Mašinos ir įrengimai, kurių įsigijimo savikaina 59 616 600,63 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį mašinų ir įrengimų įsigyta savo lėšomis arba vykdant projektus,

finansuojamus ES lėšomis, iš viso už 12 995 133,14 Eur. Didžiausi įsigijimai vykdant projektus:

- Asmens sveikatos priežiūros paslaugų sutrikusios raidos ir funkciją praradusiems vaikams užtikrinimas Kauno klinikose – 678 749,50 Eur;
- „Branduolinių medicinos tyrimų centras“ – 4 931 385,21 Eur;
- „Žmogaus biologinių išteklių centras“ – 549 132 eurais Eur;
- „Skubiosios telemedicinos paslaugų teikimas skubiosios med. pagalbos skyriuose“ – 1 907 670,50 Eur;
- „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“ – 508 025 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausi įsigijimai iš nuosavų lėšų buvo: mikroultragarsas exactVu (324 713,07 Eur), mobilus rentgeno aparatas su C lanku Vision RFD 3D (284 350,00 Eur), fototerapijos sistema Medisun 2800 (92 242,00 Eur), Angriografinės sistemos (2 vnt.) (1 418 914,56 Eur), operacinis mikroskopas (395 670 Eur), pacientų gyvybinių funkcijų monitoravimo sistema (253 500 Eur),.

Iš Mašinų ir įrengimų sąskaitos pergrupuota 67 240,02 eurų suma į Transporto priemonių sąskaitą.

Nurašyto turto įsigijimo vertė 1 109 787,84 Eur, o šio turto sukaupta nusidėvėjimo suma yra 1 072 674,36 Eur. Perduoto turto įsigijimo vertė 1 473 004,95 Eur, o šio turto sukaupta nusidėvėjimo suma yra 1 323 852,24 Eur.

Sukaupta Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 135 140 560,00 Eur (t. sk. 2023 metais iš SAM neatlygintinai gauto turto sukaupta pradinė nusidėvėjimo suma 44 499 967,99 Eur). Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 66 050 608,39 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (11 228 733,36 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Šio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 77 517 629,50 Eur, laikinai nenaudojamo turto įsigijimo savikaina yra 613 184,72 Eur.

3.6. Ilgalaikis materialus turtas. Transporto priemonės

Per ataskaitinį laikotarpį iš projekto „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“ lėšų įsigytas automobilis už 25 000 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto (įsigijimo savikaina) vertė 1 306 534,36 Eur (t. sk. pagal Valstybės turto patikėjimo sutartis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos perduotos Transporto priemonės, kurių įsigijimo savikaina 1 289 157,74 Eur ir Valstybinės vaistų kontrolės tarnybos perduota Transporto priemonė už 17 376,62 Eur savikainą).

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 964 388,72 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 789 899,40 Eur (t. sk. 2023 metais iš SAM neatlygintinai gauto turto sukaupta pradinė nusidėvėjimo suma 1 291 301,02 Eur). Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 174 489,32 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (40 196,60 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Šio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 1 700 847,12 Eur.

3.7. Ilgalaikis materialus turtas. Baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas

Šioje sąskaitoje apskaitomi baldai, biuro įranga, taip pat parodomas įsigytas ūkinis inventorių, įrankiai bei atlikto pagal panaudos sutartis valdomo turto remonto darbų suma, kuri reikšmingai paveiktų veiklos rezultatus ir svetimo turto esminio pagerinimo darbai.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto turto (įsigijimo savikaina) vertė 1 122 500,57 Eur (t. sk. pagal Valstybės turto patikėjimo sutartis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos perduotas turtas, kurio įsigijimo savikaina 1 110 530,97 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį šio turto nupirkta už 2 493 795,21 Eur.

Šio turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 39 553 578,97 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 24 953 799,51 Eur (t. sk. 2023 metais iš SAM neatlygintinai gauto turto sukaupta pradinė nusidėvėjimo suma 1 106 772,65 Eur). Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 14 599 779,46 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto savikaina 6 825 339,11 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma 6 824 239,13 Eur.

Turto nusidėvėjimo sąnaudos (2 569 073,20 Eur) yra apskaitytos veiklos sąnaudose ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje.

Šio turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas Įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 8 703 597,95 Eur, laikinai nenaudojamo turto įsigijimo savikaina yra 67 895,61 Eur.

3.8. Ilgalaikis materialus turtas. Kultūros ir kitos vertybės

Per ataskaitinį laikotarpį pagal Valstybės turto patikėjimo sutartį Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija perdavė nekilnojamasias kultūros vertybes (17 objektų). Nekilnojamųjų kultūros vertybių apskaitai taikomas tikrosios vertės metodas, jos po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Perduotų nekilnojamųjų kultūros vertybių įsigijimo savikaina 5 500 267,98 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu 1 993 513,55 Eur, sukauptas tikrosios vertės pokytis 22 363 311,57 Eur. Likutinė perduotų nekilnojamųjų kultūros vertybių vertė 25 870 066,00 Eur. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija nekilnojamųjų kultūros vertybių tikrąją vertę nustatė remiantis Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto – Valstybės įmonės Registrų centro – pateiktomis vidutinėmis rinkos vertėmis.

3.9. Ilgalaikis materialus turtas. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai

Nebaigtos statybos sąskaitose apskaitomos naujai statomo ar rekonstruojamo turto darbų sumos.

Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Nebaigtos statybos sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaitoma 22 931 640,35 Eur. suma. Nebaigta statyba pagal objektus detalizuota 1 lentelėje.

1 lentelė. Nebaigta statyba, Eur

Objekto pavadinimas	Suma	Pokytis per 2023 m.	Suma	Pastabos
	2022-12-31		2023-12-31	
1	2	3	4	5
Automobilių stovėjimo aikštelių ir privažiavimo kelių įrengimas/ rekonstrukcija/ remontas Volungių g. 16 (nuosavos lėšos)	8 600,00	-	8 600,00	Parengtas techninis projektas
Sraigtasparnių nusileidimo/ pakilimo aikštelės įrengimas Eivenių g. 2 (nuosavos lėšos)	4 300,00	-	4 300,00	Parengtas techninis projektas
Esamų kelių ir automobilių stovėjimo aikštelių remontas Šilainių pl. 21 (nuosavos lėšos)	2 200,00	-	2 200,00	Parengtas techninis projektas
Gydymo paskirties pastato – poliklinikos korpuso kapitalinis remontas (nuosavos lėšos)	4 900,50		4 900,50	
Lifto įrengimas Urologijos skyriuje (nuosavos lėšos)	0,0	+74 821,86	74 821,86	
LSMU Kauno klinikų ligoninės kardiologijos klinikos patalpų remontas (projekto lėšos)	1 521 935,00	+2 532 095,78 -4 054 030,78	0,0	Iškelta į Pastatų sąskaitą
LSMU Kauno klinikų ligoninės kardiologijos klinikos patalpų remontas (nuosavos lėšos)	565 256,62	-565 256,62	0,0	Iškelta į Pastatų sąskaitą
Vaikų reabilitacijos korpuso statyba (projekto lėšos)	276 477,74	+4 184 383,02	4 460 860,76	
Vaikų reabilitacijos korpuso statyba (nuosavos lėšos)	437 745,23	+1 373 106,75	1 810 851,98	
IT pastato rekonstrukcija (nuosavos lėšos)	60 491,70	+141 408,40	201 900,10	
Žmogaus biologinių išteklių centro statyba (projekto lėšos)	296 001,73	+3 615 680,44	3 911 682,17	
Žmogaus biologinių išteklių centro statyba (nuosavos lėšos)	0,0	+1 006 720,79	1 006 720,79	
Patologinio korpuso rekonstrukcija (nuosavos lėšos)	424 314,06	+7 050,00	431 364,06	
Infekcinio korpuso statyba (nuosavos lėšos)	377 021,59	+5 445,00	382 466,59	Projektinių pasiūlymų, techninės ekspertizės parengimas. Inžineriniai geologiniai tyrimai
Branduolinių medicinos tyrimų centras (projekto lėšos)	1 555 029,93	+8 236 101,85	9 791 131,78	
Branduolinių medicinos tyrimų centras (nuosavos lėšos)	55 618,16	-27 053,41	28 564,75	Iškelta į projekto lėšas

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2023 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2	3	4	5
Kulautuvos reabilitacijos ligoninės priestatas	9 075,00	-	9 075,00	
Daugiaaukštė lengvųjų automobilių saugykla	40 088,00	-	40 088,00	Projektavimo darbai
Kriogeninė stotis	0,0	+197 835,00	197 835,00	
Saulės elektrinės	0,0	+279 873,00	279 873,00	
Lietaus nuotėkų tinklų rekonstrukcija	0,0	+151 734,00	151 734,00	
Kardiologijos korpuso kapitalinio remonto darbai	0,0	+33 880,00	33 880,00	
Koordinavimo centro sukūrimas (nuosavos lėšos)	0,0	+19 365,40	19 365,40	
Koordinavimo centro sukūrimas (projekto lėšos)	0,0	+79 424,61	79 424,61	

Per ataskaitinį laikotarpį 2 087 191,62 Eur suma pergrupuota į sąskaitą į Pastatų sąskaitą.

Iš viso per ataskaitinius metus įstaiga įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 159 958 683,77 Eur sumą.

Iš viso ataskaitiniais metais nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina 7 935 126,95 Eur., sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma yra 7 896 913,49 Eur.

Perduoto turto kitiems subjektams įsigijimo savikaina 1 473 004,95 Eur, sukaupta šio turto nusidėvėjimo suma yra 1 323 852,24 Eur.

Materialaus ilgalaikio turto pokyčiai pateikti 2 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priedas) ir 3 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 2 priedas).

Bendra sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje vertė yra 89 672 Eur paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo (neišduoto naudoti iš sandėlio) turto likutinė vertė sudaro 825 599,66 Eur.

Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 14 697 557,09 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2023 metų veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.10. Atsargos

Įstaiga nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkto, gavo nemokamai, paramos būdu ar įsigijo centralizuota tvarka. Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina ir apskaitomos FIFO metodu. Gautos atsargos iš skirtingų lėšų šaltinių apskaitomos atskirai.

Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje pateiktas 2 lentelėje.

2 lentelė. Atsargos, Eur

Atsargų pavadinimas	Likutis 2023-12-31	Likutis 2022-12-31
1	2	3
Medžiagos sandėlyje	665 535,14	622 135,70
Maisto produktai	70 859,35	50 490,78
Medikamentai, med. slaugos priemonės, endoprotezai	9 466 508,50	10 472 123,23
Med. priemonės	1 372 424,60	1 188 617,00

1	2	3
Mažavertis inventorius sandėlyje	973 751,81	28 335,85
Kitos atsargos	919 136,32	638 283,51
Iš viso:	13 468 215,72	12 999 986,07
Pagaminta produkcija	34 628,67	29 155,54
Atsargos, skirtos parduoti	6 289,85	8 657,97
Atsargos iš viso:	13 509 134,24	13 037 799,58

Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų iš viso įsigyta už 71 562 662,03 Eur.

Veikloje sunaudota atsargų už 70 308 984,62 Eur. 2023 metais sunaudota ankstesniais laikotarpiais nuvertintų atsargų už 29 309,76 Eur sumą. Tai užsigulėjusios ilgiau nei vienerius metus atsargos, kurių įsigijimo savikaina buvo pripažinta sąnaudomis, o atsargos kontrolės tikslais apskaitomos kiekinė išraiška.

Įstaiga vakcinas, gautas iš SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centro, paskirstė kitoms Lietuvos ligoninėms už 56 779,00 Eur.

Balansinės atsargų vertės pagal atsargų grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį atvaizduotas 4 priede (8-ojo VSAFAS "Atsargos" 1 priedas).

Įstaiga turi atsargų, kurias perdavė SAM pagal panaudos sutartis už 314 329,14 Eur sumą. Kitų subjektų pagal panaudą perduotų atsargų vertė 1 908,10 Eur. Šios atsargos apskaitomos nebalansinėse sąskaitose.

3.11. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 5 priede (6-ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 6 priedas).

Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos sudaro 84 819,76 Eur.

Išankstinius apmokėjimus tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 21 244,50 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudas sumoje 63 575,26 Eur.

3.12. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 19 296 346,00 eurų sumą, iš jų:

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos 16 240,24 Eur;

Gautinos finansavimo sumos 252 023,06 Eur;

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas, įvertinus nuvertėjimą 13 228 050,74 Eur. (Didžiąją dalį sudaro Ligoninių kasos įsiskolinimas 12 980 496,44 Eur, kitų ūkio subjektų įsiskolinimas už paslaugas metų pabaigoje yra 247 554,30 Eur).

Sukauptas gautinas sumas sudaro 5 638 956,22 Eur:

- sukauptos finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 2 070 326,14 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš Europos sąjungos biudžeto 479 301,65 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 848 470,34 Eur;
- sukauptos kitos pajamos („nebaigti gydyti ligoniai“) 2 187 775,62 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos 53 082,47 Eur.

Kitos gautinos sumos, įvertinus nuvertėjimą, sudaro 161 075,74 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikiama 6 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priedas).

3.13. Trumpalaikės investicijos

Trumpalaikes investicijas sudaro 4 000 000,00 Eur trumpalaikių terminuotųjų indėlių suma. Informacija apie trumpalaikes investicijas pateikiama 7 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 5 priedas).

3.14. Pinigai ir jų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir jų ekvivalentus pateikiama 8 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 8 priedas).

3.15. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2023 metus yra 27 084 954,82 Eur. Iš valstybės biudžeto turtu gauto finansavimo suma 50 447 030,94 Eur, iš jų 50 401 217,18 Eur Sveikatos apsaugos ministerijos turtas, perduotas pagal patikėjimo sutartis.

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2023 metus yra 16 572 068,92 Eur, turtu gauto finansavimo suma 18 515 397,83 Eur, iš jų 18 041 732,42 Eur Sveikatos apsaugos ministerijos turtas, perduotas pagal patikėjimo sutartis.

Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) 5 475,00 Eur.

Iš kitų šaltinių (įskaitant paramą) gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą) per 2023 metus 14 055 389,05 Eur, o turto gauta už 16 830 863,52 Eur sumą, iš jų 521 693,51 Eur Sveikatos apsaugos ministerijos turtas, perduotas pagal patikėjimo sutartis.

Finansavimo sumos, perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams turtu per 2023 metus, yra 1 372 637,12 Eur (t. sk. vykdant projektą „Skubiosios telemedicinos paslaugų teikimas skubiosios med. pagalbos skyriuose“ partneriams perduota įranga už 381 885,46 Eur, vykdant projektą „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo efektyvumo didinimas Kauno klinikose“ partneriams perduota įranga už 511 009,48 Eur, iš Valstybinės ligonių kasos gautų atsargų persikirstymas kitoms gydymo įstaigoms 144 887 Eur).

Finansavimo sumos, perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams sudaro 61 978,55 Eur sumą.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 9 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 4 priedas).

Finansavimo sumų likučiai pateikti 10 priede (20-ojo VSAFAS "Finansavimo sumos" 5priedas).

Didžioji dalis finansavimo sumų likučių yra susidariusi vykdant įvairius projektus, finansuojamus ES lėšomis (48 450 814,02 Eur) ir SAM perduoto turto finansavimo likutis (68 964 643,11 Eur).

Gautinos finansavimo sumos 252 023,06 Eur.

Informacija apie per ataskaitinius metus gautą finansinę ir nefinansinę paramą, paramos teikėjus, suteiktos paramos dalykus ir vertes pateikta 19 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 7 priedas).

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga neturėjo sandorių, kai panaudos būdu gauto turto nusidėvėjimas priskiriamas prie paramos.

Informacija apie paramos panaudojimą pateikta 20 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 8 priedas).

Paramos būdu gautas turtas ar atsargos naudojami įprastinėje Įstaigos veikloje.

3.16. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 29 095 475,48 Eur suma, tame skaičiuje:

- Gražintinos finansavimo sumos – 8 633,24 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 8 716 118,76 Eur (Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinių mėnesių skolų tiekėjams likučiai).
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 36 066,04 Eur;
- Sukauptos mokėtinos sumos – 19 952 151,92 Eur, (t. sk. sukauptos finansavimo sąnaudos - 4 661,16 Eur; sukauptos atostoginių sąnaudos – 19 895 579,80 Eur; kitos sukauptos sąnaudos – 45 326,33 Eur; kitos sukauptos mokėtinos sumos – 6 584,63 Eur);
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 382 505,52 Eur.

Nuo 2020 metų Įstaiga nebesudaro atidėjinių galimiems mokėjimams dėl Įstaigai iškeltų civilinių ieškinių sumos dėl žalos pacientų sveikatai atlyginimo. Nuo 2020 metų Įstaiga moka įmokas dėl pacientų sveikatai padarytos žalos atlyginti į Valstybinės ligonių kasos prie SAM administruojamo fondo sąskaitą. Įstaiga į fondo sąskaitą moka įmokas, kurių dydis (0,2 procento) skaičiuojamas nuo praėjusių kalendorinių metų asmens sveikatos priežiūros įstaigos metinių pajamų.

Nuo 2019 metų atidėjiniai darbuotojų išeitinėms išmokoms neregistruojami. Vadovaujantis 24 -ojo VSAFAS nuostatomis išeitinių išmokų sąnaudos pripažįstamos ir įstaigos apskaitoje registruojamos tą laikotarpį, kurį baigiasi darbo santykiai.

Neatsižvelgiant 24-ojo VSAFAS reikalavimus, siekiant suvienodinti sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos politiką, vertinant įsipareigojimus, LR Sveikatos apsaugos ministerija (toliau Ministerija) nurodė vadovautis Ministerijos Įsipareigojimų apskaitos politika, patvirtinta 2021 m. sausio 5 d. Įsipareigojimų apskaitos politikos 34 punkte nurodoma, kad išeitinių išmokų atidėjinys darbuotojų išeitinėms išmokoms pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jo suma yra reikšminga. Atidėjinio suma laikoma reikšminga, jei sudaro daugiau kaip 5 procentus praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. 2023 metų gruodžio 31 d. suskaičiuota atidėjinio suma darbuotojų išeitinėms išmokoms yra 2 493 612,67 Eur. Ši suma neviršija 5 proc. nuo praeitų metų visų Įstaigos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (sudaro tik 1,23 procento), todėl apskaitoje nėra registruojama.

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 11 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 12 priedas).

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikiama 15 priede (17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 13 priedas).

3.17. Grynasis turtas

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis bei tikrosios vertės rezervas.

Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai.

2023 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkui LR Sveikatos apsaugos ministerijai priklausė 1 592 901,44 Eur įnašas, Lietuvos sveikatos mokslų universitetui 1 000,00 Eur įnašas. Bendra dalininkų įnašo vertė yra 1 593 901,44 Eur.

Einamųjų metų perviršis yra 19 055 628,83 Eur.

Ankstesnių metų perviršis yra 73 136 630,86 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios, nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 metais) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

Tikrosios vertės rezervą 22 363 311,57 Eur sudaro perduotų nekilnojamųjų kultūros vertybių, įvertintų tikrąja verte, tikrosios vertės pasikeitimas, kuris iki perdavimo buvo užregistruotas turtą perdavusios Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos apskaitoje.

3.18. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Finansavimo pajamos“.

Ataskaitiniais metais Įstaiga toliau vykdė projektus, finansuojamus ES lėšomis, savo veikloje naudojo gautas vertybes iš Valstybinės ligonių kasos, kitų šaltinių. Įsisavinto (gauto) finansavimo sumos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kito nereikšmingai.

Finansavimo pajamos detalizuotos Veiklos rezultatų ataskaitoje.

3.19. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro 259 394 355,07 Eur sumą. Jos rodomos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“. Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

Detali informacija apie kitas pajamas pateikta 12 priede (10-ojo VSAFAS "Kitos pajamos" 2 priedas).

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos kitų pajamų sudaro pajamos iš Kauno teritorinės ligonių kasos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas (gydymą, reabilitaciją, dantų protezavimą ir pan.). Per ataskaitinį laikotarpį šių pajamų buvo gauta 41 846 096,82 Eur daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais.

Pagrindinės veiklos pajamos nurodytos 3 lentelėje.

3 lentelė. Pagrindinės veiklos pajamos, Eur

Pajamų pavadinimas	2023-12-31	2022-12-31
Pajamos už gydymo paslaugas iš TLK	240 609 475,62	202 208 391,47
Pajamos už reabilitacijos paslaugas iš TLK	4 296 878,85	3 492 670,80
Pajamos už dantų protezavimo paslaugas iš TLK	239 085,18	206 593,91
Pajamos už multiorganinių donorų paruošimą	76 081,70	55 446,90
Pajamos už transplantacijos paslaugas	10 943 480,49	8 355 801,94
Iš viso:	256 165 001,84	214 318 905,02
Skirtumas + 41 846 096,82 (+20 proc.)		
Kitos pagrindinės veiklos pajamos	3 229 353,23	3 171 994,54

Vadovaujantis 10-jo VSAFAS nuostatomis, buvo apskaičiuotos "nebaigtų gydyti ligonių" pajamos. Jos sudarė 2 187 775,62 Eur (palyginimui 2022 metais tokios pajamos buvo 2 039 303,61 Eur). Tai apytiksliai 1,24 proc. nuo visų per 2023 metus suteiktų paslaugų už stacionare gydytus pacientus (177 392 484 Eur).

3.20. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo.

Ataskaitiniais metais reikšmingų sąnaudų sumų detalizavimas ir palyginimas su praėjusiais ataskaitiniais metais atvaizduotas Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 307 526 453,72 eurų sumą.

Pagrindinės veiklos Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per 2023 metus etatų sąrašuose esantiems darbuotojams buvo 202 331 625,69 Eur. Lyginant su praeitu ataskaitiniu laikotarpiu, šios sąnaudos išaugo apie 22 mln. Eur. (13 proc.). Šių sąnaudų augimą sąlygojo nuo 2023 m. sausio 1 d. padidėjusi minimali mėnesio alga (nuo 730 iki 840 eurų), nuo 2023 m. sausio 1 d. padidinti atlyginimai darbuotojams, gydytojams ir slaugytojams mokami priedai, priklausantys nuo darbo rezultatų bei gruodžio mėnesį darbuotojams išmokėtos vienkartinės pinigines išmokos, kurios sudarė 75 proc. darbuotojo mėnesio darbo užmokesčio.

Informacija apie Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 17 priede (24 - ojo VSAFAS "Su darbo santykiais susijusios išmokos" priedas).

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, lyginant su 2022 metais, didėjo 16 proc. dėl savo bei projektų lėšomis įsigyto turto bei dėl SAM perduoto turto patikėjimo teise.

2023 metais sumažėjo komunalinių paslaugų sąnaudos, kurios praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu buvo ženkliai padidėjusios dėl pabrangusio šildymo gamtinėmis dujomis ir padidėjusių elektros kainų.

Didėjo paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos (+35 proc.) dėl medicininės įrangos profilaktinių patikrinimų.

Transporto sąnaudos išaugo seno automobilių parko eksploatacijos kaštų padidėjimo, dėl atliktų kelių automobilių kapitalinių remonto darbų.

Sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos didėjo 12 proc. (įstaiga ir toliau atlieka tyrimus dėl COVID-19 ligos (tam reikia brangių reagentų), dažniau naudojamos vienkartinės apsaugos priemonės.

Kitos sąnaudos kito neženkliai.

3.21. Kitos veiklos pajamos

Įstaiga gauna kitos veiklos pajamų vykdydama klinikinius tyrimus, teikdama maitinimo paslaugas valgykloje ir kavinėje, parduodama smulkias pramonines prekes ir maisto produktus parduotuvės klientams ir pan. Šios pajamos atvaizduotos Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje "Kitos veiklos pajamos".

Kitos veiklos pajamas sudarė 4 353 016,85 Eur suma:

- pajamos už mokamas palatas – 533 134,74 Eur;
- pajamos iš valgyklos ir kavinės veiklos, bei parduotas prekes – 1 492 170,47 Eur;
- pajamos iš stovėjimo aikštelių – 1 092 036,96 Eur;
- pajamos iš darželio veiklos – 507 795,12 Eur;
- pajamos už abilitacijos paslaugas – 173 495,63 Eur;

- nuomos pajamos – 219 175,26 Eur;
- kitos pajamos – 335 208,67 Eur.

Informacija apie kitas pajamas pateikta 16 priede (10 – ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).

3.22. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos sąnaudos detalizuotos 16 priede (10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priedas).
Kitos veiklos sąnaudų ataskaitiniu laikotarpiu patirta 1 976 610,89 Eur. sumai.

3.23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas rodomas Veiklos rezultatų ataskaitoje.

2023 metais finansinės ir investicinės veiklos rezultatas yra 286 511,46 Eur. Pasikeitus Europos centrinio banko politikai, Įstaiga gauna terminuotojo indėlio palūkanas bei palūkanas už pinigų likučius bankų sąskaitose.

Detali informacija apie Finansinės ir investicinės pajamas ir sąnaudas pateikta 13 priede (6 - ojo VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 4 priedas).

3.24. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu gautinų sumų nuvertinta buvo už 34 796,03 Eur. Gautinų sumų nuvertėjimo dydis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 442 821,29 Eur.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

3.25. Informacija apie segmentus

Įstaigos veikla pagal valstybės funkciją priskiriama Sveikatos apsaugai.

Informacija pagal veiklos subjektus pateikiama 13 priede (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

3.26. Pelno mokestis

2023 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 19 055 628,83 Eur perviršio suma.

2022 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 8 978 013,15 Eur perviršio suma.

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokesstinės apskaitos skirtumus. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos pelno mokesčio įstatymo reikalavimus. Įstaiga yra pelno mokesčio mokėtoja.

Mokestinio laikotarpio nuostolius, išskyrus nuostolius iš vertybinių popierių ir (arba) išvestinių finansinių priemonių perleidimo, galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokestinių nuostolių nuo 2005 metų iš tokio paties pobūdžio veiklos, todėl 70 procentų gauto pelno dengs ankstesnių metų nuostolių suma. Likusią pelno mokesčio dalį Įstaiga panaudos viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui, todėl pelno mokesčio už 2023 metus nemokės.

3.27. Tarpusavio užskaitos

Ataskaitiniu laikotarpiu tarpusavio užskaitų nebuvo.

3.28. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos Apskaitos politika keista nebuvo. Ataskaitiniu laikotarpiu keitėsi ilgalaikio turto amortizacijos ir nusidėvėjimo normatyvai, kurie taikomi tik naujai įsigytam ilgalaikiam turtui.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

3.29. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2023 m. gruodžio 31 d. Įstaiga neturėjo reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų.

3.30. Poataskaitiniai įvykiai

Iki finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių reikšmingų 2023-12-31 d. finansinėms ataskaitoms.

Tačiau aplinkos nestabilumas ir karo Ukrainoje keliamas ekonominis neapibrėžtumas, taip pat stiprėjantis griežtėjančios monetarinės politikos poveikis vidaus ir užsienio paklausai gali ateityje daryti įtaką energijos, žaliavų kainoms. Taip pat didelį neapibrėžtumą įneša Izraelio ir „Hamas“ karas Gazoje ir iš to galinčios kilti geopolitinės ir ekonominės pasekmės.

Siekiant užtikrinti ligoninės darbą galimos karinės grėsmės atveju, ateityje planuojama įrengti požeminę operacinių ir intensyvios terapijos infrastruktūrą tam pritaikytuose tuneliuose, įrengti sraigtasparnių nusileidimo aikšteles. Toliau ieškoma alternatyvių energijos resursų šaltinių.

Dalyvavimas reorganizacijoje.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos civilinio kodekso, Lietuvos Respublikos darbo kodekso, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymo, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2023 m. gegužės 17 d. nutarimo Nr. 370 „Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją įstaigą Valstybės ir savivaldybių tarnautojų mokymo centrą „Dainava“ nuostatomis bei kitais teisės aktais buvo parengtas „Viešosios įstaigos Valstybės ir savivaldybių tarnautojų mokymo centro „Dainava“ reorganizavimo jungimo būdu prijungiant ją prie viešosios įstaigos Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų reorganizavimo sąlygų aprašas“.

Reorganizuojama įstaiga – viešoji įstaiga Valstybės ir savivaldybių tarnautojų mokymo centras „Dainava“ (toliau – VšĮ Dainava), juridinio asmens kodas 152054598, buveinės adresas: Druskininkai, Maironio g. 22, Lietuvos Respublika, duomenys kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

Reorganizavime dalyvaujanti įstaiga – viešoji įstaiga Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninė Kauno klinikos (toliau – Kauno klinikos), juridinio asmens kodas – 135163499, buveinės adresas: Kaunas, Eivenių g. 2, Lietuvos Respublika, duomenys kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

Pagal parengtas reorganizavimo sąlygas reorganizavimas vykdomas prijungimo būdu, prie Kauno klinikų, kurios po reorganizavimo tęs savo veiklą, prijungiant VšĮ Dainava, kuri po reorganizavimo veiks kaip Kauno klinikų filialas.

Kauno klinikos po reorganizavimo tęs savo veiklą tuo pačiu pavadinimu; kiti Kauno klinikų duomenys ir rekvizitai, pasibaigus reorganizavimui, taip pat nesikeis. Visos VšĮ Dainavos teisės ir pareigos pereina Kauno klinikoms nuo parengtose reorganizacijos sąlygose numatyto priėmimo-perdavimo akto tarp Kauno klinikų ir VšĮ Dainava pasirašymo dienos.

3.31. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos ir nuomos sutartis

Sveikatos apsaugos ministerija turtą, kuris buvo perduotas įstaigai pagal panaudos sutartis, ataskaitiniu laikotarpiu perdavė įstaigai valdyti patikėjimo teise.

Ilgalaikio turto, perduoto įstaigai pagal panaudos sutartis iš Sveikatos apsaugos ministerijos, įsigijimo vertė ir pokytis pateiktas 4 lentelėje.

4 lentelė. Ilgalaikis turtas, gautas pagal panaudos sutartis iš SAM, Eur

Turto grupė	2023-12-31	2022-12-31
Pastatai ir statiniai	-	61 104 694,40
Mašinos ir įrengimai	-	51 211 365,94
Kitas ilgalaikis materialus turtas	-	1 014 018,13
Kompiuterinė ir biuro įranga	-	222 312,61
Nematerialus turtas	1 958,24	1 958,24
Transportas	-	1 197 757,74
Nebaigta statyba	-	7 187 740,62
Iš viso :	1 958,24	121 939 847,68

Kauno klinikos naudojasi kitų įstaigų perduotu pagal panaudos sutartis ilgalaikiu turtu už 15 528 900,47 Eur. Panaudos davėjų pavadinimai ir panaudos būdu gauto turto vertės pateiktos 5 lentelėje.

5 lentelė Ilgalaikio turto, gauto panaudos būdu vertė, panaudos davėjo pavadinimas, Eur

Panaudos davėjo pavadinimas	Panaudos būdu gauto turto vertė
1	2
Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos	8 123 983,27
Lietuvos kariuomenė	972 005,05
Abbot Laboratories S A	4 242,40
Abbvie UAB	15 715,90
Adneda UAB	81 890,06
Apiterapija UAB	67,19
Armila UAB	1 826,41
Arnoterus UAB	76 202,36
Biomedika UAB	91 621,60
B. Braun medical UAB	175 695,81
Corflow Therapeutics AG	20 000,00

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2023 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2
Diagnostinės sistemos UAB	156 967,48
Diagnostika UAB	6 371,64
Dializės centras UAB	17 327,97
Dimuna UAB	40 833,73
Elsomed UAB	98 999,36
Fresenius kabi baltics UAB	23 900,00
Gambro AB	202 381,24
Gambro lundia AB filialas Lietuvoje	46 339,20
Gameda UAB	5 482,73
Kauno medicinos universitetas	1 665,32
Grida UAB	5 473,82
Graina UAB	5 140,81
Glaxosmihkline Lietuva UAB	178,12
Gelsva M Gumbrevičiaus	173,48
Hospitex Diagnostics Kaunas	115 098,72
Ilsanta UAB	170 657,28
SKImex service center UAB	43 722,68
Instrumentation laboratory UAB	5 213,16
Interlux UAB	1 142 154,23
Johnson&johnson UAB	151 767,93
ST Jude medical export GMBH	9 024,56
Lietuvos sveikatos mokslų universitetas	1 407 143,18
Kauno miesto savivaldtbės turtas	5 507,25
Kavita UAB	112 975,00
Korys UAB	3 938,84
Kristameda UAB	11 430,93
Laborama UAB	261 600,00
Liukrena UAB	226 312,50
Locrena UAB	3 978,22
Medtronic Trading NL BV atstovybė Baltijos šalyse	86 118,51
Medical progres UAB	8,98
Medespert UAB	1 303,29
Medicinos projektai UAB	56 867,46
MegaGen implant Co.Ltd	23 690,92
MP Dental	4 000,00
Medita UAB	7 458,80
Medwood UAB	19 470,11
Multilabo UAB	63 620,00
Novartis Pharma Serviceln	32 457,00
Onemed UAB	42 284,52
Osteca UAB	26 007,73

Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų
2023 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1	2
Principalmed UAB	211 635,49
Probuono UAB	50 000,00
Prosangvis UAB	96 234,00
PRO medical Baltic UAB	145 200,00
Quintiles UAB	8 158,71
Renafarma UAB	25 561,45
Rita Armonaitė Slidžiauskienė	710,00
Roche Lietuva UAB	542,17
Septeka UAB	2 085,24
SicorBiotech	693,06
Skirgersa UAB	68 005,01
Sorimkpeksas UAB	52 073,72
Sormedica UAB	209 181,46
TamroMedlab UAB	16 179,33
Tradintek UAB	59 870,80
Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras	445,28
VŠĮ Respublikinė Vilniaus universiteto ligoninė	39 585,00
Vitrolab UAB	43 443,00
Oribalt UAB	223 000,00
Laifteka MB	68 000,00
Iš viso:	15 528 900,47

Įstaiga taip pat turi turto, kurį nuomoja. Šio turto vertės ir nuomininko pavadinimai pateikti 6 lentelėje.

6 lentelė Ilgalaikio turto, gauto nuomos būdu vertė, davėjo pavadinimas, Eur

Panaudos davėjo pavadinimas	Panaudos būdu gauto turto vertė
Diagnostinės sistemos UAB	173 804,00
Diamedica UAB	187 380,00
Inter UAB	5 957 096,10
Laborama UAB	1 434 238,87
Limeta UAB	10 000,00
Mediq ietuva UAB	968,01
Multi labo UAB	383 330,00
Siemens Osakeyhito Lietuvos filialas	89 000,00
Inolabus UAB	139 880,00
Iš viso:	8 375 696,98

Panaudos būdu ir nuomos pagrindais perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Generalinis direktorius

prof. habil. dr. Renaldas Jurkevičius

Vyriausioji finansininkė

Ilona Nikitiniene

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6 403 380,03			30 546,04	0,00			6 433 926,07
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1 143 910,29			0,00	0,00			1 143 910,29
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1 143 910,29							1 143 910,29
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0,00			0,00	0,00			0,00
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0,00
3.3.	nurašyto									0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)		876,10			-876,10				0,00
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		7 548 166,42			29 669,94	0,00			7 577 836,36
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas		4 799 147,31			29 669,94				4 828 817,25
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	5 116 042,77		X	30 544,60	X	X		5 146 587,37
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	439 077,85		X		X	X		439 077,85
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00		X	0,00	X	X		0,00
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00
11.	Pergrupavimai (+/-)	X	876,10		X	-876,10	X	X		0,00
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	X	5 555 996,72		X	29 668,50	X	X		5 585 665,22

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+/-)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1 992 169,70	0,00	0,00	1,44		0,00	0,00	1 992 171,14
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-		1 287 337,26	0,00	0,00	1,44	0,00	0,00	0,00	1 287 338,70
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

eurais, centais

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	8 980 351,70	4 024 350,97	0,00	131 151 797,31	557 854,36	42 770 382,28	5 639 055,26	193 123 791,88
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	61 650 247,73	678 449,80	612 975,50	72 689 403,89	1 331 534,36	3 616 295,78	19 379 776,71	159 958 683,77
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				12 995 133,14	25 000,00	2 493 795,21	19 379 776,71	34 893 705,06
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	61 650 247,73	678 449,80	612 975,50	59 694 270,75	1 306 534,36	1 122 500,57		125 064 978,71
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias 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)	0,00	0,00	0,00	2 582 792,79	0,00	6 825 339,11	0,00	9 408 131,90
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto				1 473 004,95				1 473 004,95
3.3.	nurašyto				1 109 787,84		6 825 339,11		7 935 126,95
4.	Pergrupavimai (+/-)	2 087 191,62			-67 240,02	75 000,00	-7 759,98	-2 087 191,62	0,00
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4/-5)	72 717 791,05	4 702 800,77	612 975,50	201 191 168,39	1 964 388,72	39 553 578,97	22 931 640,35	343 674 343,75
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	287 099,18		155 184,76	77 517 629,50	1 700 847,12	8 703 597,95		88 364 358,51
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	959 239,40	729 283,01	0,00	81 808 385,25	458 401,78	28 102 192,79	X	112 057 502,23
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	12 159 016,22	223 413,25	236 979,18	44 499 967,99	1 291 301,02	1 106 772,65	X	59 517 450,31
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	577 519,00	280 456,03	1 578,90	11 228 733,36	40 196,60	2 569 073,20	X	14 697 557,09

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRĄJA VERTE,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3)				5 500 267,98	-	-	5 500 267,98
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				5 500 267,98			5 500 267,98
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	parduoto							
3.2.	perduoto							
3.3.	nurašyto							
4.	Pergrupavimai (+ / -)							
5.	Kiti pokyčiai							
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)				5 500 267,98	-	-	5 500 267,98
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X	1 993 513,55		X	1 993 513,55
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1 + 9.2 + 9.3)	X	X	X			X	
9.1.	parduoto	X	X	X			X	
9.2.	perduoto	X	X	X			X	
9.3.	nurašyto	X	X	X			X	
10.	Pergrupavimai (+ / -)	X	X	X			X	
11.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7 + 8 - 9 + / - 10 + / - 11)	X	X	X	1 993 513,55		X	1 993 513,55
13.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1 + 16.2 + 16.3)	X	X	X			X	
16.1.	parduoto	X	X	X			X	
16.2.	perduoto	X	X	X			X	
16.3.	nurašyto	X	X	X			X	
17.	Pergrupavimai (+ / -)	X	X	X			X	
18.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13 + 14 - 15 - 16 + / - 17 + / - 18)	X	X	X	0,00		X	0,00
20.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis				22 363 311,57			22 363 311,57
22.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+ / -)							

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
23.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1 + 23.2 + 23.3)							
23.1.	parduoto							
23.2.	perduoto							
23.3.	nurašyto							
24.	Pergrupavimai (+ / -)							
25.	Kiti pokyčiai							
26.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20 + 21 + / - 22 - 23 + / - 24 + / - 25)				22 363 311,57	-	-	22 363 311,57
27.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 12 - 19 + 26)				25 870 066,00	-	-	25 870 066,00
27.1.	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1.	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2.	vidutinė rinkos vertė				25 870 066,00			25 870 066,00
27.1.3.	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
27.1.4.	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2.	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							
28.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 - 7 - 13 + 20)				0,00	0,00	0,00	0,00
28.1.	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1.	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2.	vidutinė rinkos vertė							
28.1.3.	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4.	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
28.2.	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4.	žemės ir 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, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

3. Lentelės 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginė s ir neliečiam osios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas		29 309,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 309,76
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje		29 309,76						29 309,76
10.4.	Kiti nurašymai								0,00
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								0,00
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		235 470,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 470,27
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		13 468 215,72	0,00	0,00	34 628,67	6 289,85	0,00	13 509 134,24
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		12 999 986,07	0,00	0,00	29 155,54	8 657,97	0,00	13 037 799,58

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	84 819,76	430 825,83
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	21 244,50	307 054,46
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		16 357,98
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	63 575,26	107 413,39
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		628,28
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	84 819,76	430 197,55

(17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" 7 priedas)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso	19 627 302,69	15 996 165,92		25 385 261,17	22 561 650,37	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	252 023,06	252 023,06		65 365,28	51 270,56	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00		0,00	0,00	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	13 565 733,47	13 044 724,68		20 593 725,48	20 167 463,69	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	55 391,55			0,00		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes	1 677,74	1 677,74		658,24	658,24	
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	13 508 664,18	13 043 046,94		20 593 067,24	20 166 805,45	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	5 638 956,22	2 554 288,95		4 161 736,49	1 934 761,77	
1.5.1.	Iš biudžeto	2 071 025,31	2 071 025,31		1 739 420,68	1 739 420,68	
1.5.2.	Kitos	3 567 930,91	483 263,64		2 422 315,81	195 341,09	
1.6.	Kitos gautinos sumos	170 589,94	145 129,23		564 433,92	408 154,35	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	347 196,93	1 077,00		407 396,98		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	19 280 105,76	15 995 088,92		24 977 864,19	22 561 650,37	

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

eurais, centais

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos** suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis	0,00	0,00		0,00			0,00			0,00
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai	0,00									0,00
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	0,00									0,00
1.5.	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai										
2.	Trumpalaikis	0,00	4 000 000,00		0,00			0,00			4 000 000,00
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										0,00
2.4.	Kiti ne nuosavybės	0,00									0,00
2.5.	Trumpalaikiai	0,00	4 000 000,00								4 000 000,00
3.	Iš viso	0,00	4 000 000,00		0,00			0,00			4 000 000,00

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	39 109 827,31	0,00	22 587 253,97	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	39 028 482,84		22 517 754,23	
3.2.	Pinigai kasoje	70 526,47		65 774,38	
3.3.	Pinigai kelyje	10 818,00		3 725,36	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	39 109 827,31	0,00	22 587 253,97	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

eurais, centais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):	10 404 242,36	27 084 954,82	652,54	50 447 030,94	174 533,85		25 105 069,19	16 129,39	227 153,06	- 1 142,39	62 412 852,78
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10 381 492,53	7 272 432,36	- 82 680,42	50 447 030,94	27 871,81	-	5 621 454,84	14 040,00	8 013,45	180,54	62 347 075,85
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22 749,83	19 812 522,46	83 332,96	-	146 662,04	-	19 483 614,35	2 089,39	219 139,61	- 1 322,93	65 776,93
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 744,37	5 475,00	-	-	-	-	6 056,50				1 162,87
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 744,37	-	-	-	-	-	581,50	-	-	-	1 162,87
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	-	5 475,00	-	-	-	-	5 475,00	-	-	-	-
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	30 893 127,67	16 572 068,92	- 652,54	18 515 397,83	1 015 976,27		8 293 240,44	45 315,50	55 474,90	- 21 058,90	56 548 875,87
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	28 671 104,19	5 445,00	6 680 408,06	18 515 397,83	126 779,90	-	7 369 450,04	-	-	1 045,98	46 377 171,12
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 222 023,48	16 566 623,92	- 6 681 060,60	-	889 196,37	-	923 790,40	45 315,50	55 474,90	- 22 104,88	10 171 704,75
4.	Iš kitų šaltinių:	5 149 754,30	14 055 389,05	-	16 830 863,52	182 127,00	10 039,44	29 767 772,54	533,66	7 268,70	208 859,07	6 277 124,60
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 854 028,36	11 257 836,21	166 451,19	16 830 863,52	182 127,00	10 039,44	27 142 929,72	533,66	-	208 859,07	5 982 408,53
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	295 725,94	2 797 552,84	- 166 451,19	-	-	-	2 624 842,82	-	7 268,70	-	294 716,07
5.	Iš viso finansavimo sumų	46 448 868,70	57 717 887,79	- 0,00	85 793 292,29	1 372 637,12	10 039,44	63 172 138,67	61 978,55	289 896,66	186 657,78	125 240 016,12

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

eurais, centais

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	5 610,77	10 398 631,59	10 404 242,36	4 468,38	62 408 384,40	62 412 852,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	0,00	1 744,37	1 744,37	0,00	1 162,87	1 162,87
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar	44 186,58	30 848 941,09	30 893 127,67	23 127,68	56 525 748,19	56 548 875,87
4.	Iš kitų šaltinių	15 567,93	5 134 186,37	5 149 754,30	224 427,00	6 052 697,60	6 277 124,60
5.	Iš viso	65 365,28	46 383 503,42	46 448 868,70	252 023,06	124 987 993,06	125 240 016,12

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuoja miems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0,00	0,00		0,00	0,00	
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	36 066,04	2 843,78		144 188,51	106 291,87	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	8 716 118,76	53 262,13		4 307 323,39	50 363,57	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	19 952 151,92	11 245,79		17 343 692,21	29 894,71	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	4 661,16	4 661,16		4 988,15	4 988,15	
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	19 895 579,80			17 297 587,16		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	45 326,33			16 210,34		
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	6 584,63	6 584,63		24 906,56	24 906,56	
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	382 505,52	117 116,38		411 574,03	66 091,30	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	116 985,62	116 985,62		47 910,42	47 910,42	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	104 027,71	130,76		5 489,20	1 320,66	
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	161 492,19			358 174,41	16 860,22	
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	29 086 842,24	184 468,08		22 206 778,14	252 641,45	

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	259 394 355,07	217 490 899,56
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	259 394 355,07	217 490 899,56
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	259 394 355,07	217 490 899,56

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitini s laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	289 966,35	4 241,31
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	1 623,34	1 542,25
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	355,43	2 699,06
1.3.	Palūkanų pajamos	287 987,58	
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	3 454,89	60 442,73
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	3 454,89	1 637,71
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		58 805,02
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	286 511,46	-56 201,42

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

eurais, centais

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							307 526 453,72				307 526 453,72
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							202 331 625,69				202 331 625,69
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							15 098 510,95				15 098 510,95
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							7 080 499,88				7 080 499,88
1.4.	Komandiruočių							355 992,84				355 992,84
1.5.	Transporto							205 961,38				205 961,38
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							211 482,29				211 482,29
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							5 500 814,39				5 500 814,39
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							71 694,55				71 694,55
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							73 294 480,52				73 294 480,52
1.10.	Socialinių išmokų							96 180,00				96 180,00
1.11.	Nuomos							0,00				0,00
1.12.	Finansavimo							80 841,17				80 841,17
1.13.	Kitų paslaugų							2 416 362,18				2 416 362,18
1.14.	Kitos							782 007,88				782 007,88
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											0,00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-274 907 337,82				-274 907 337,82
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-200 635 024,32				-200 635 024,32
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-5 718 318,67				-5 718 318,67
3.1.3.	Komandiruočių							-429 516,14				-429 516,14
3.1.4.	Transporto							-239 393,92				-239 393,92
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-127 926,16				-127 926,16
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-655 675,95				-655 675,95
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-51 074 949,81				-51 074 949,81
3.1.8.	Socialinių išmokų							-96 180,00				-96 180,00
3.1.9.	Nuomos											0,00
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-15 329 144,21				-15 329 144,21
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos							-601 208,64				-601 208,64

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

eurais, centais

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	22 207 342,64	29 095 475,48
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	22 207 342,64	29 095 475,48

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS
ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos veiklos pajamos	4 353 016,85	3 217 430,71
1.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo	10 039,44	8 807,93
1.2.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4.	Nuomos pajamos	219 175,26	
1.5.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos	4 067 366,09	3 102 290,60
1.6.	Kitos	56 436,06	106 332,18
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		3 479,27
3.	Kitos veiklos sąnaudos	1 976 610,89	1 632 111,54
3.1.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	603 328,45	409 728,16
3.2.	Nuostoliai iš ilgalaikio ir biologinio turto perleidimo		
3.3.	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	38 123,99	36 239,81
3.4.	Paslaugų sąnaudos	16 746,44	10 094,49
3.5.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 211 708,25	1 051 002,33
3.6.	Kitos veiklos mokesčių sąnaudos		511,49
3.7.	Kitos veiklos sąnaudos	106 703,76	124 535,26
4.	Kitos veiklos rezultatas	2 376 405,96	1 581 839,90

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS

eurais, centais

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomastams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomastams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	5 671	107 870 199	29 733 603	0,00	0,00	16 492 460	4674	67 524 595,36	33 226 686,77	0,00	0,00	12 539 684,30
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	kiti darbuotojai	5 671	107 870 198,90	29 733 603,31	0,00	0,00	16 492 459,76	4 674	67 524 595,36	33 226 686,77	0,00	0,00	12 539 684,30
6.	Kiti	1 526	37 030 403,13	6 505 069,46	0,00	0,00	3 313 606,74	2 391	43 960 279,38	15 836 005,39	0,00	0,00	8 290 904,30
7.	Iš viso:	7 197	144 900 602,03	36 238 672,77	0,00	0,00	19 806 066,50	7 065	111 484 874,74	49 062 692,16	0,00	0,00	20 830 588,60
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		2 775 751,24	678 649,88	0,00	0,00	355 388,80		2 242 415,81	962 620,41	0,00	0,00	419 520,14

INFORMACIJA APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ

eurais, centais

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	782 007,88	494 296,60
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai	7 836,88	8 422,14
1.6.	Kitos	774 171,00	485 874,46

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		1 282 200,00	175 674,67	3 560,94	-	1 461 435,61
1.1	Actiforma	30121033		10 728,86			10 728,86
1.2	ADR City UAB	302802379		4 550,00			4 550,00
1.3	Allium UPI UAB	110849177		9 922,40			9 922,40
1.4	Berlin Chemie Menarini Baltic	110407458		8 838,22			8 838,22
1.5	Entafarma UAB	174443844		3,32			3,32
1.6	Genba Pharma UAB	303395484		328,10			328,10
1.7	Grynumber UAB	303345008	200,00	-			200,00
1.8	Indrės Vaisietos paramos fondas	306358135		5 335,00			5 335,00
1.9	Ideal Trade links UAB	302503366		872,10			872,10
1.10	JJJazz UAB	135977836		-	392,94		392,94
1.11	kukras UAB	135631649		5 000,00			5 000,00
1.12	Labdaros fondas Vienybė	192000131		43 412,08			43 412,08
1.13	Lietuvos vaikų neagalios akademija	303388931		6 969,60			6 969,60
1.14	Luminor Bankas AS	11315936		5 000,00			5 000,00
1.15	Lemona UAB	133321178		660,80			660,80
1.16	Maxima LT	123033512		12 735,41			12 735,41
1.17	Milanos labdaros paramos fondas	306095677	1 280 000,00	-			1 280 000,00
1.18	Novo Nordisk Pharma UAB	300114028		8 385,65			8 385,65
1.19	Novaresta UAB	305192486		10 312,00			10 312,00
1.20	Orivas UAB	125513093		14 307,84			14 307,84
1.21	Oribalt Vilnius UAB	111472747		0,30			0,30
1.22	Pieno žvaigždės AB	124665536		1 290,47			1 290,47
1.23	Ritos Garbaravičienės Vaikų labdaros ir paramos fondas	300114416	2 000,00	-			2 000,00
1.24	Roche Lietuva UAB	300089404		6 106,68	3 168,00		9 274,68
1.25	Servier pharma uab	300088003		1 848,88			1 848,88
1.26	Stemma Group	163104853		11 966,00			11 966,00
1.27	Sversa medicina uab	302692454		600,00			600,00
1.28	Tennis Ladies VŠĮ	303018677		6 500,00			6 500,00
1.29	Tamro, UAB	111448632		0,96			0,96
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		-	474 516,96	185,00	-	474 701,96
2.1.	Boehringer Ingelheim RCV GmbH&Co KG Lietuva	3100383246		4 786,20			4 786,20
2.2.	ELI Lilly S.A (Sveicarija)			9 203,56			9 203,56
2.3.	PTC Therapeutics International Limited				185,00		185,00
2.4.	Merck Sharp & Dohme B.V.	001019612		353 816,20			353 816,20
2.5.	Abbvie Logistics B.V	47908260933		106 711,00			106 711,00
3.	Fiziniai asmenys*	X	590	6 156,58			6 746,58
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1 251,08	X	X	X	1 251,08
5.	Anonimiškai	X	-	-			-
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						-
7.	Iš viso	X	1 284 041,08	656 348,21	3 745,94	-	1 944 135,23

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Snaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	359 439,53	1 284 041,08		1 312 330,60			331 150,01
2.	Turtu, išskyrus pinigus	763 761,12	656 348,21		828 987,64			591 121,69
3.	Paslaugomis	-	3 745,94		3 745,94			-
4.	Turto panauda	-	-	-	-	-	-	-
5.	Iš viso	1 123 200,65	1 944 135,23		2 145 064,18			922 271,70

*Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.