

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

Istaigos kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT52372 Kaunas

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

VIEŠOJI ISTAIGA K. GRINIAUS SLAUGOS IR PALAIKOMOJO GYDYMO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

2023 04 18 Nr. BD-143

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		2 016 045,69	2 061 615,39
I.	Nematerialusis turtas	III.1	0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigtieji projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	III.2	2 016 045,69	2 061 615,39
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		3 771,16	4 120,48
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		215 190,19	213 564,57
II.6	Transporto priemonės		0,41	0,41
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 797 083,93	1 843 929,93
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	III.3	1 980 125,03	1 632 097,09
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		122 249,90	116 982,45
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		122 249,90	116 982,45
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	III.4	12 318,03	5 266,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos		553 425,86	786 510,25
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	III.5	553 425,86	786 510,25
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	III.6	1 292 131,24	723 337,64
	IŠ VISO TURTO:		3 996 170,72	3 693 712,48

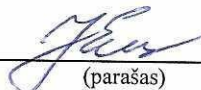
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto	III.7	1 428 372,13	1 466 129,22
II.	Iš savivaldybės biudžeto		204 761,18	204 167,43
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		95 644,75	102 496,25
IV.	Iš kitų šaltinių		1 102 680,81	1 133 864,53
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		25 285,39	25 601,01
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		949 993,44	469 896,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		949 993,44	469 896,71
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	III.8	52 098,85	60 379,06
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	III.9	415 672,09	221,40
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	III.10	477 482,50	408 756,25
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	III.11	4 740,00	540,00
F.	GRYNASIS TURTAS		1 617 805,15	1 757 686,55
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		175 583,27	175 583,27
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 442 221,88	1 582 103,28
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-139 881,40	186 107,29
G.	MAŽUMOS DALIS		1 582 103,28	1 395 995,99
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 996 170,72	3 693 712,48

Direktorė

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

Vyr. finansininkė

(ataskaitą parengusio asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)


(parašas)

Edita Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Kristina Petrauskienė
(vardas ir pavardė)

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA K. GRINIAUS SLAUGOS IR PALAIKOMOJO GYDYMO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įstaigos kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT52372 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 04 18 Nr. BD-144

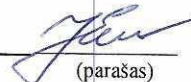
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 698 278,55	1 579 770,50
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	III.12	39 693,55	69 543,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6 694,18	37 935,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		6 851,50	5 160,63
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23 056,33	21 719,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 091,54	4 727,22
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	III.13	1 658 585,00	1 510 227,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 658 585,00	1 510 227,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	III.14	-1 841 234,86	-1 638 053,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1 426 085,60	-1 258 234,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-54 733,60	-53 884,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-113 410,28	-106 700,12
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-2 605,20	-3 102,84
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6 605,90	-703,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10 035,51	-1 976,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAITA		-139 613,19	-141 683,81
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-84 998,33	-62 707,90
XIV.	KITOS		-3 147,25	-9 060,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-142 956,31	-58 282,81
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	III.15	3 077,29	221,43
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3 077,29	221,43
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	III.16	-2,38	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-139 881,40	-58 061,38
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	III.17	-139 881,40	-58 061,38
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Edita Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Kristina Petrauskienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

VIEŠOJI ISTAIGA K. GRINIAUS SLAUGOS IR PALAIKOMOJO GYDYMO LIGONINĖ

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Istaigos kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT52372 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 04 18 Nr. BD-145

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		590 640,53		590 640,53	46 436,24		46 436,24
I.	Įplaukos		1 899 975,52		1 899 975,52	6 267 180,59		6 267 180,59
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		500,00		500,00	69 939,27		69 939,27
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto				0,00	68 038,38		68 038,38
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		500,00		500,00	1 900,89		1 900,89
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1 891 725,39		1 891 725,39	6 193 532,05		6 193 532,05
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		7 750,13		7 750,13	3 709,27		3 709,27
II.	Pervestos lėšos		0,00		0,00	0,00		0,00
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-1 309 334,99		-1 309 334,99	-6 220 744,35		-6 220 744,35
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-949 544,52		-949 544,52	-4 822 553,33		-4 822 553,33
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-128 688,81		-128 688,81	-383 720,06		-383 720,06
III.3.	Komandiruočių							
III.4.	Transporto		-2 646,52		-2 646,52	-10 523,46		-10 523,46
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-2 949,90		-2 949,90	-7 622,00		-7 622,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-9 968,08		-9 968,08	-46 324,09		-46 324,09
III.7.	Atsargų įsigijimo		-131 485,60		-131 485,60	-663 982,24		-663 982,24
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-80 928,43		-80 928,43	-279 704,43		-279 704,43
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-3 123,13		-3 123,13	-6 314,74		-6 314,74
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-21 846,93		-21 846,93	-19 640,52		-19 640,52
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-21 846,93		-21 846,93	-19 640,52		-19 640,52
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							


C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	112 800,00		112 800,00
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00		0,00	0,00		0,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dalininko įnašai		0,00		0,00	112 800,00		112 800,00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		568 793,60		568 793,60	139 595,72		139 595,72
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		723 337,64		723 337,64	583 741,92		583 741,92
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1 292 131,24		1 292 131,24	723 337,64		723 337,64

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))


(parašas)


(parašas)

Edita Jankauskienė

(vardas ir pavardė)

Kristina Petrauskienė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė
(įstaigos pavadinimas)

Įm. kodas 135134113, Kruonio g. 21, LT-52372 Kaunas
(įstaigos kodas, adresas, kiti duomenys)

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

APIE 2023 m. I ketv. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINĮ

I. BENDROJI DALIS

VŠĮ K. Griniaus slaugos ir palaikomojo gydymo ligoninė (toliau - įstaiga) pagal sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sistemos iš Kauno miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga.

Teikia stacionarines pirminio lygio asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto lėšų pagal sutartį su teritorine ligonių kasa. Taip pat įstaiga teikia ir mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, už kurias moka patys paslaugos gavėjai.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, LR Sveikatos priežiūros įstaigų, viešųjų įstaigų, sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat ir įstatais. LR Viešųjų įstaigų įstatymu vadovujamasi tiek, kiek jis neprieštaruoja LR Sveikatos priežiūros įstaigų įstatymui.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas - Lietuvos gyventojų sveikatos gerinimas, teikiant kvalifikuotas stacionarines slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugas.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke.

Įstaiga yra paramos gavėja.

Įstaiga yra ribotos civilinės atsakomybės. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaigos įstatinis kapitalas – 175583,27 Eur. priklauso vieninteliam dalininkui Kauno m. Savivaldybei.

Įstaiga filialų neturi.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

Įstaigos identifikavimo numeris – 135134113.

Įstaigos buveinė yra Kruonio g. 21, Kaune.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos ketvirtinės ir už pilnus metus.

Įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais-eurais ir centais.

Įstaigoje yra 257 lovos.

Vidutinis darbuotojų skaičius – 272

Teikiamos stacionarinės pirminio lygio slaugos ir palaikomojo gydymo paslaugos suaugusiems.

Pagrindiniai įstaigos lėšų šaltiniai yra pagal Sveikatos apsaugos ministerijos nustatytą tvarką už suteiktas paslaugas, apmokamos iš PSDF biudžeto lėšos, taip pat lėšos už teikiamas mokamas slaugos

paslaugas, sudarant sutartis su fiziniais asmenimis, gauta parama iš kitų šaltinių ir kitos teisėtai gautos lėšos.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakinga direktorė Edita Jankauskienė.

Įstaigos valdymo organai: steigėjas ir įstaigos administracija.

Įstaigoje veikia ir savivaldos institucijos – stebėtojų taryba, gydytojų taryba ir slaugos taryba.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto (toliau –VSAFAS) reikalavimus.

Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Apskaitos politiką apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, įstaiga vadovaujasi VSAFAS.

Apskaita vedama ir finansinės ataskaitos sudaromos lietuvių kalba, naudojant bendrąją Europos sąjungos valiutą – eurą.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių rezultatų įforminimas susijęs su kitomis valiutomis, apskaitoje perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą euro ir tos užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos atlikimo dieną.

Vedant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais taikant:

įstaigos veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami patvirtinto sąskaitų plano sąskaitose.

MINIMALIOS APSKAITOS POLITIKOS NUOSTATOS

Ilgalaikis materialus ir nematerialus turtas

Ilgalaikiu nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo disponuojama ir kurį naudojant tikimasi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu yra registruojamas įsigijimo savikaina.

Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

Finansinėse ataskaitose yra rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jeigu jis yra, suma.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą (500 Eur), nustatytą turto grupei.

Nekilnojamas turtas laikomas ilgalaikiu, nepriklausomai nuo jo vertės.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, į kurią įskaitomos su jo įsigijimu susijusios išlaidos: muitas, akcizas, kiti mokesčiai, atsivežimo bei šio turto parengimo naudoti išlaidos (instaliavimo, bandymo, derinimo ir panašios).

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis turtas pateikiamas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

Likvidacinė vertė lygi 1 Eurui.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

Ilgalaikio turto apskaita vedama vadovaujantis 12-ju ir 13-ju VSAFAS.

Atsargos

Registruojant atsargas apskaitoje ir sudarant finansines ataskaitas, jos įvertinamos įsigijimo savikaina. Apskaitoje klasifikuojamos pagal turinį: (medžiagos, mažavertis inventorius, maisto produktai, medikamentai, med. priemonės, ir kt.) Sudarant finansinę atskaitomybę, atsargos parodomos įsigijimo savikaina su PVM.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Nurašant sunaudotas atsargas taikomas FIFO būdas – daroma prielaida, jog pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai. Atsargų sunaudojimas registruojamas naudojant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą pagal nurašymo aktus.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje inventorius vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius.

Naudojamo inventorius apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine išraiška, pagal turto priklausomybę atsakingiems asmenims.

Atsargų apskaita vedama vadovaujantis 8-ju VSAFAS.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17 –tame VSAFAS „Finansinis turtas ir išpareigojimai“.

Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 –tąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išpareigojimai“.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau - ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20 –tojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš Valstybės biudžeto, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. Finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti.
2. Finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą, arba už simbolinį atlygį įsigytą turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada , kai yra įvykdomos visos sąlygos , nustatytos įsipareigojimui atsirasti , ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17 –jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ,

18-jo VSAFAS „Atidėjimai , neapibrėžtieji įsipareigojimai , neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ,

19 –jo VSAFAS „ Nuoma ,finansinė nuoma(lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ,

24 –jo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nuostatas.

Finansinius įsipareigojimus įstaiga pripažįsta įsigijimo savikaina.

Įstaigos apskaitoje įsipareigojimai pagal trukmę grupuojami į:

ilgalaičius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;

trumpalaikius – įsipareigojimai ,kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus , žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu. Pajamomis laikomos tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertinamos ir veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas tikrąja verte.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

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

Pajamų apskaita tvarkoma vadovaujantis 10-ju VSAFAS.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir apskaitoje registruojamos kaupimo ir palyginimo principais tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos , t. y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos , patirtos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas, kurios priskiriamos pagrindinėms įstaigos funkcijoms.

Sąnaudos, patirtos vykdant veiklą , kuri pagal nuostatus nepriskirta pagrindinėms įstaigos funkcijoms , yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieni mėnesio paskutinę dieną.

Apskaitoje įstaigos darbuotojams už kasmetines nepanaudotas atostogas reikalingos apmokėti sumos perskaičiuojamos ir pripažįstamos sąnaudomis ataskaitinių metų gruodžio 31 dieną.

Sąnaudų apskaita tvarkoma vadovaujantis 11-ju VSAFAS.

Turto nuvertėjimas

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventurizaciją, arba esant poreikiui nustatoma, ar yra požymių, kad ilgalaikis materialus turtas gali būti nuvertėjęs.

Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir išsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 28-ame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji išsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra laikomi koreguojančiais įvykiais ir atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinė būklės, veiklos rezultatų ir piniginių srautų ataskaitose.

Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Apskaitos politika

Apskaitos politika keičiama vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytais principais.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos, ar dėl jų atsirandančio turto, išsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas 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.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidos taisomos vadovaujantis 7 – amė VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nustatytomis taisyklėmis.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,2 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

1. Nematerialus turtas

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto įsigyta, parduota ar kitaip perleista nebuvo. Nematerialaus turto likutinė vertė – 0,00 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede. Žr. 1 priedą.

2. Ilgalaikis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika trumpai aprašyta šio rašto apskaitos politikos dalyje.

Sukauptos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos neperskaičiuojamos.

Įstaigos materialiojo turto apskaitoje nuvertėjimo nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje įstaiga neturi.

Įstaigoje naudojamą ilgalaikį turtą sudaro pastatai, mašinos ir įrengimai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga.

Ilgalaikio turto likutinė vertė **2 016 045,69 Eur.**

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Įsigijimo vertė, Eur	Pastabos
1.	Ilgalaikis materialusis turtas	21 846,93	
1.1.	Medicininė įranga	1 184,59	Įstaigos lėšomis įsigyta: Infuzinė pompa Infusomat Compact Plus
1.2.	Kompiuterinė įranga	540,04	Įstaigos lėšomis įsigyta: Kompiuteris Intel
1.3.	Kitų mašinų ir įrengimų	16 552,80	Įstaigos lėšomis įsigyta: Deguonies tiekimo sistema
1.4.	Kito ilgalaikio materialiojo turto	3 569,50	Įstaigos lėšomis įsigyta: Vežimas Green Hotel 945 - 4 vnt.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

Žr. 2 priedą.

1. Atsargos

Atsargų apskaitos politika trumpai aprašyta šio rašto apskaitos politikos dalyje. Įstaiga trečiųjų asmenų laikomų atsargų neturi.

Įstaigos atsargas sudaro įstaigos veikloje naudojami maisto produktai, medikamentai ir medicininės paskirties priemonės, medžiagos, degalai, ūkinis inventorių, ir kitos atsargos. Naudoti išduotas ūkinis inventorių nurašomas į sąnaudas ir toliau apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų likutį sudaro 122 249,90 Eur:

Atsargų pasiskirstymas pagal grupes:

Atsargų pavadinimas	Likutis 2023-03-31
Medikamentų įsigijimo savikaina	28986,52
Medicinos priemonių įsigijimo savikaina	62908,55
Maisto produktų savikaina	6998,13
Medžiagų įsigijimo savikaina	19662,06
Ūkinio inventoriaus savikaina	3309,46
Kuro, degalų ir tepalų įsigijimo savikaina	385,18
Atsargų vertė iš viso , Eur	122 249,90

Atsargų likutis pagal Vyriausybės nurodymą su sukauptomis med. priemonių ir medžiagų atsargomis ryšium su COVID-19.

Didžiausią įsigytų ir sunaudotų atsargų vertę sudaro maisto produktai, medicininės paskirties priemonės, medikamentai ir švaros palaikymo medžiagos.

Balansinė atsargų vertė pagal atsargų grupes pateikiama aiškinamojo rašto 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

Žr. 3 priedą.

2. Išankstiniai mokėjimai

Įstaigos išankstinius mokėjimus sudaro:

Išankstiniai mokėjimai tiekėjams 12 318,03 Eur. (apmokėjimai už prekes ir paslaugas)

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6 o-jo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

Žr. 4 priedą.

3. Gautinos sumos už suteiktas paslaugas

Gautinų sumų už suteiktas paslaugas likutis 553 425,86 Eur:

- Iš Kauno TLK gautina PSDF suma už suteiktas paslaugas 552 983,00 Eur.
- Gautina suma iš kitų pirkėjų 442,86 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17 o-jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Žr. 5 priedą.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: **1 292 131,24** Eur:

Pinigai bankų sąskaitose 1 291 521,83 Eur.

Pinigai kasoje 609,41 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17 o-jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

Žr. 6 priedą.

5. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – **1 428 372,13** Eur.:

Finansavimo sumos	Suma, Eur
Gauto iš Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis	204 761,18
Gauto iš Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis	95 644,75
Gauto iš ES finansavimo sumų likutis	1 102 680,81
Gauto finansavimo iš kitų šaltinių (paramos) likutis	25 285,39

Detalesnė informacija apie finansavimo sumas pateikiama pagal 20 o-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose nustatytą formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“.

Žr. 7, 8 priedus.

Trumpalaikiai įsipareigojimai:

6. Tiekėjams mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinų sumų likutį, sumoje **52 098,85** Eur., sudaro įsiskolinimas tiekėjams už paslaugas ir prekes suteiktas paskutinį ketvirčio mėnesį.

Mokėjimai tiekėjams vykdomi per sutartyse numatytą terminą (30 kalendorinių dienų).

7. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai **415 672,09** Eur.

8. Sukauptos mokėtinos sumos

Sukaupėtų mokėtinų sumų likutis **477 482,50** Eur:

Sukauptos atostoginių sąnaudos 469 189,80 Eur.

Sukaupėtų atostoginių socialinio draudimo įmokos 8292,70 Eur.

9. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4740,00 Eur.

Informacija apie įstaigos kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17 o-jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 17 o-jo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

Žr. 9, 10 priedus.

Pagrindinės veiklos pajamos

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamas sudaro finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

10. Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamas sudaro pajamos gautos vykdant Europos Sąjungos, valstybės biudžeto finansuojamus projektus, naudojant paramos būdu, iš valstybės biudžeto lėšų bei kitų lėšų gautą turtą, paramą pinigais gautą iš fizinių asmenų, atsargas, naudojant atsargas gautas nemokamai iš Valstybinės ligonių kasos (vakcina).

Ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamas sudarė:

Finansavimo sumų pajamos iš viso **39 693,55 Eur.:**

Finansavimo sumos	Suma, Eur.
Panaudotos finansavimo sumos iš VB	6 694,18
Panaudotos finansavimo sumos Savivaldybės biudžeto	6 851,50
Panaudotos finansavimo sumos iš ES	23 056,33
Panaudotos finansavimo sumos iš kitų šaltinių	3 091,54
Viso	39 693,55

11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Pagrindinės veiklos kitos pajamos **1 658 585,00 Eur.:**

Pajamos	Suma, Eur	Pajamų struktūra proc.
Pajamos gautos iš teritorinės ligonių kasos	1 658 585,00	100,00
Viso pagrindinės veiklos kitų pajamų, Eur	1 658 585,00	100,00

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos, gautos iš teritorinės ligonių kasos – 100 proc. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede.

Žr. 11 priedą.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos 1 841 234,86 Eur.:

Sąnaudų straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Sąnaudų struktūra proc.
Pagrindinės veiklos sąnaudos	1 841 234,86	100,00
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	1 426 085,60	77,45
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	54 733,60	2,97
Komunalinių paslaugų ir ryšių	113 410,28	6,16
Transporto	2 605,20	0,14
Kvalifikacijos kėlimo	6 605,90	0,36
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	10 035,51	0,55
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	139 613,19	7,58
Kitų paslaugų	84 998,33	4,62
Kitos	3 147,25	0,17

Didžiausią dalį bendroje pagrindinės veiklos sąnaudų struktūroje sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 77,45 proc.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede.

Žr. 12 priedą.

13. Kitos veiklos rezultatas 3 077,29 Eur.:

Pajamos	Suma, Eur.
Pajamos už mokamas palatas	868,00
Kitos pajamos	2 209,29
Viso	3 077,29

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede Žr. 13 priedą.

14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 2,38 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudaro baudų ir delspinigių sąnaudos 2,38 Eur. Detali informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede. Žr. 14 priedą.

15. Grynasis perviršis ar deficitas (-) 139 881,40 Eur.

16. Veiklos segmentai

Įstaigos veikla pagal valstybės funkciją priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priede. Žr. 15 priedą.

17. Turto nuvertėjimas

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nenustatyta.

18. Esminių klaidų taisymo įtaka

2023 metais politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų nebuvo.

Pagal panaudos sutartis gautas turtas

Įstaiga turi pagal panaudos sutartis gauto turto, kurį apskaito nebalansinėse sąskaitose. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną buvo 29 259,90 Eur.

Turto grupė	Kauno miesto savivaldybės administracija	Suma, Eur
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs		29 259,90

Panaudos sutartys su Kauno miesto savivaldybe:
2020 m. lapkričio 30 d. Nr. SR-900, galioja iki 2030 m. lapkričio 29 d.
2022 m. kovo 02 d. Nr. SRK-308, galioja iki 2032 m. kovo 01 d.

Direktorė

Edita Jankauskienė

Vyr. finansininkė

Kristina Petrauskienė

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	30,00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		30,00
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2,38	11,93
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	2,38	11,93
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2,38	18,07

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Straigėnės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		116 982,45						116 982,45	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		149 451,02						149 451,02	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		138 209,78						138 209,78	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		11 241,24						11 241,24	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-144 183,57						-144 183,57	
3.1.	Parduota									
3.2.	Perleista (paskirstyta)									
3.3.	Sunaudota veikloje									
3.4.	Kiti nurašymai									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		122 249,90						122 249,90	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		122 249,90						122 249,90	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		116 982,45						116 982,45	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	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	480 975,70		11 403,89	959 378,96	91 405,18	3 638 962,38		5 182 126,11
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0,00		0,00	17 737,39	0,00	4 109,54		21 846,93
2.1.	pirkto turto (išskyrus nuordytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				17 737,39		4 109,54		21 846,93
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								0,00
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								0,00
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0,00		0,00	-79 260,60	0,00	-9 439,86		-88 700,46
3.1.	parduoto								0,00
3.2.	perduoto								0,00
3.3.	nurašyto								0,00
4.	Pergrupavimai (+ / -)				-79 260,60		-9 439,86		-88 700,46
5.	Kiti pokyčiai								0,00
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)	480 975,70		11 403,89	897 855,75	91 405,18	3 633 632,06		5 115 272,58
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėjas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	460 028,35		11 403,89	421 515,16	91 405,18	1 87 698,93		1 172 051,51
7.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-476 855,22		-11 403,89	-745 814,39	-91 404,77	-1 795 032,45	X	-3 120 510,72
8.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	0,00

23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	4 120,48		0,00	2 13 564,57	0,41	1 843 929,93	2 061 615,39
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė							
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė							
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė							
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							

Pastabos:

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

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestižas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5 183,29		4 401,90					9 585,19	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		0,00		0,00					0,00	
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									0,00	
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									0,00	
2.3.	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									0,00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1 726,14			0,00				-1 726,14	
3.1.	parduoto									0,00	
3.2.	perduoto									0,00	
3.3.	nurašyto		-1 726,14							-1 726,14	
4.	Pergrupavimai (+ / -)									0,00	
5.	Kiti pokyčiai									0,00	
6.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)		3 457,15		4 401,90					7 859,05	
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		3 457,15		4 401,90					7 859,05	

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12		
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	204 167,43	0,00	8 722,17	0,00	0,00	0,00	-8 128,42					0,00	204 761,18
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	204 167,43		8 722,17				-8 128,42						204 761,18
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00	0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	102 496,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 851,50					0,00	95 644,75
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	102 496,25						-6 851,50						95 644,75
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00	0,00
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):	1 133 864,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31 183,72					0,00	1 102 680,81
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 133 864,53						-31 183,72						1 102 680,81
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00	0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	25 601,01	500,00	2 519,07	0,00	0,00	0,00	-3 334,69					0,00	25 285,39
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	21 093,83		2 519,07				-3 334,69						20 278,21
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4 507,18	500,00											5 007,18
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 466 129,22	500,00	11 241,24	0,00	0,00	0,00	-49 498,33					0,00	1 428 372,13

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

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		204 167,43	204 167,43		204 761,18	204 761,18
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		102 496,25	102 496,25		95 644,75	95 644,75
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)		1 133 864,53	1 133 864,53		1 102 680,81	1 102 680,81
4.	Iš kitų šaltinių		25 601,01	25 601,01		25 285,39	25 285,39
5.	Iš viso	0,00	1 466 129,22	1 466 129,22	0,00	1 428 372,13	1 428 372,13