

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS PASVALIO LIGONINĖS 2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. vasario 28 d.

Pasvalys

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Pasvalio rajono savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros pelno nesiekianti įstaiga, turinti finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, teikianti akredituotas sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais. Pagrindinis įstaigos veikos tikslas – tenkinti viešuosius interesus, vykdant visuomenei naudingą veiklą sveikatos priežiūros srityje.

Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filiale 1997 m. rugsėjo mėn. 29 dieną. VŠĮ Pasvalio ligoninė kodas 190583596. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. Įstatai patvirtinti 2010 m. vasario mėn. 10 d. Pasvalio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-37, atnaujinti Įstatai patvirtinti 2021-02-24 Pasvalio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T1-37.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d..

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaiga yra ribotos turinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu, bet neatsako už steigėjo įsipareigojimus. Steigėjas pagal VŠĮ Pasvalio ligoninė prievolės atsako tik ta suma, kurią įnešė į centro turtą. Įstaigos veikla neterminuota.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

MISIJA. VŠĮ Pasvalio ligoninė, aktyviai teikdamas prieinamas, saugias, kokybiškas, kvalifikuotas, efektyvias antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas, racionaliai naudodamas finansų, žmonių, technologinius ir kitus išteklius, siekia patenkinti pacientų ir visuomenės reikmes bei lūkesčius ligų ambulatorinės diagnostikos, gydymo ir prevencijos srityse.

VIZIJA. VŠĮ Pasvalio ligoninė – tai šiuolaikiška, tinkamai materialiai ir funkciškai aprūpinta, moderniai ir efektyviai administruojama, Europos Sąjungos standartus atitinkanti sveikatos priežiūros įstaiga, patraukli pacientams ir darbuotojams, savarankiška ir lygiavertė kitų šalies ir Europos sveikatos priežiūros įstaigų sistemos partnerė.

KOKYBĖS TIKSLAI. VŠĮ Pasvalio ligoninė tikslai stiprinti ir atstatyti Pasvalio rajono ir kitų Lietuvos gyventojų sveikatą, vykdyti ligų prevenciją, siekiant sumažinti sergamumą ir mirtingumą, teikti prieinamas ir tinkamas įstaigos licencijoje nurodytas sveikatos priežiūros paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Pasvalio ligoninė ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš savivaldybės biudžeto. Detali informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

Įstaigos buveinė yra Geležinkelių g. 70, Pasvalys.

Pagrindinis antrinės asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikėjas Pasvalio rajone yra VšĮ Pasvalio ligoninė.

Banko rekvizitai: A/s LT234010042600080021 DnB NORD bankas.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 metais – 272.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 metais buvo 280 darbuotojų.

2023 01 01 - 2023 09 20 laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingas vyriausiasis gydytojas Rolandas Rastauskas, o nuo 2023 09 21 -2023 12 31 vyriausioji gydytoja Sandra Matulienė.

2023 metus įstaiga baigė su 140915,35 Eur grynuoju perviršiu.

Įstaiga per 2023 metus išlaidų kolegialių narių darbo užmokesčiui ir kitoms įstaigos kolegialių organų narių išmokoms neturėjo. Įstaigos veikla neterminuota.

II. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant DB Apskaita 4.23 buhalterinę programą.

2023 metais VšĮ Pasvalio ligoninė tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu;

Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;

Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);

Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;

Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Finansinių ataskaitų valiuta yra eurais.

Vadovaujantis minėtais teisės aktais yra parengta ir vyr. gydytojo 2023-05-26 įsakymu Nr. V - 178 patvirtinta Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika.

2023 metais įstaiga vadovavosi Ilgalaikio turto amortizacijos normatyvai patvirtintais vyr. gydytojo 2021-12-15 d. įsakymu Nr.V-369.

Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas (nuosavas kapitalas) finansinėse ataskaitose išreiškiami pinigais, t.y. vertine išraiška, šiuo metu nustatyta nacionaline valiuta Eurais.

Įstaiga rengia žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinės būklės ataskaitų formas.

Nematerialusis turtas

Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0 Eur.

Neatlygintai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simboliškai mokesčių registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simboliškai atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Ilgalaikio turto rūšis | Įstaigoje nustatyta ilgalaikio turto eksploatacijos trukmė metais |
|---|---|
| Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 4 |

Įstaigos veikloje nėra naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau - BAP). Vadovaujantis 2014 m. lapkričio 5 d. Nr.1215 minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 eurų, išskyrus transporto priemones, priskiriamos ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,29 euro.

Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte.

Neatlygintai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simboliškai mokesčių registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodiką. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno euro verte. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti vyr. gydytojo 2015-01-14 d. įsakymu Nr.V-9.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:
Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Turto nusidėvėjimo Normatyvas (metai) |
|----------|---|--|
| 1 | Pastatai: | |
| | Kapitaliniai mūriniai pastatai | 100 |
| | Pastatai | 75 |
| | Tašytų rastų pastatai | 40 |
| | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai | 15 |
| 2 | Kiti statiniai | 15 |
| 3 | Mašinos ir įrengimai: | |
| | Medicinos įranga | 9 |
| | Radio ir televizijos, informacinių ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga | 14 |
| | Kitos mašinos ir įrenginiai | |
| 4 | Transporto priemonės: | |
| | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos | 9 |
| | Specialūs automobiliai | 6 |
| | Autobusai, kroviniai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 6 |
| | Kitos transporto priemonės | 14 |
| 5 | Baldai ir biuro įranga: | |
| | Baldai | 11 |
| | Kompiuteriai ir jų įranga | 6 |
| | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės | 7 |
| | Kita biuro įranga | 9 |
| 6 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas: | |
| | Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys | 6 |
| | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 5 |

Įstaigoje nėra nenaudojamo, bet nenurašyto materialiojo turto.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas ilgalaikis materialusis turtas, pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigyjimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei toks yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Perimto ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė perėmimo momentu taip pat registruojama kaip finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;

- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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

Pinigus sudaro pinigai kasoje, kasos aparatuose ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių.

Atsargos

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“. Įsigytos atsargos apskaitoje registruojamos jų įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai bei rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų gabenimo, sandėliavimo ir kitos išlaidos gali būti pripažintos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos, jei sumos yra nereikšmingos.

Į atsargų įsigijimo savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis, įrašytas į atsargų įsigijimo PVM sąskaitą faktūrą. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus. Sudarant finansines ataskaitas jos rodomos įsigijimo savikaina.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos įsigytos vėliausiai. Šis būdas taikomas ir tais atvejais, kai negalima nustatyti, kurios atsargos buvo sunaudotos pirmiausia.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija. Aptikus susidėvėjusias ir nebetinkamas naudoti atsargas surašomas jų nurašymo aktas. Sprendimą dėl daiktų nurašymo priima nuolatinė komisija. Pagal nuolatinės komisijos įstaigos vadovui pateiktą ir jo patvirtintą inventoriaus ir kitų mažaverčių daiktų nurašymo aktą, buhalterijoje inventorius nurašomas iš kontrarinės sąskaitos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato atskaitingas asmuo, atsižvelgdamas į šių atsargų tikrąją vertę.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Įstaigos finansavimo sumos priklauso nuo jos dalyvavimo projekteuose, programose. Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

1. finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
2. finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
3. finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
4. finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, gautas gyventojų pajamų mokesčio procentas ir t.t.)

Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstama pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos. Finansavimo pajamos gali būti pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos arba ataskaitinio laikotarpio pabaigoje visai sąnaudų sumai.

Finansavimo sumos, skirtos griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti, konkrečiai programai ar projektui vykdyti pagal patvirtintą finansavimo išlaidų sąmatą.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto perdavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veiloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

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

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ bei 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Pagal pobūdį įsipareigojimai gali būti finansinės nuomos (lizingo), mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

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

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas).

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupitina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Vadovaujantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą. Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota didesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas apskaičiuota mažesnė suma, negu užregistruoti apskaitoje kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant sąnaudas ir įsipareigojimus.

Atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų, neapibrėžtas turto ir po ataskaitinių įvykių apskaitą reglamentuoja 18-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“. Atidėjiny – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Jei įstaigoje yra darbuotojų, pasiekusių senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą sentavės pensiją dirbant toje įstaigoje, turi būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjiny šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Jei įstaigoje nėra žinoma ir negalima pagrįstai tikėtis, kiek pensijinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymą išeiti iš darbo, apskaičiuota suma turi būti pripažinta ilgalaikiu atidėjiniu.

Atsižvelgiant į po ataskaitinių ūkinių įvykių poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinės atskaitos turi būti kooreguojamos arba ne.

Kitos pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Įstaigos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos;
- kitos veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro pajamos apmokamos iš PSDF lėšų ir pajamos apmokamos kitų asmenų.

Kitos veiklos pajamos uždirbamos iš veiklos, kurią įstaiga vykdo siekdama ne pagrindinių savo tikslų.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Siekiant teisingai pateikti informaciją Veiklos rezultatų ataskaitoje, sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

1. pagrindinės veiklos sąnaudos;
2. kitos veiklos sąnaudos.

Veilos sąnaudos apskaitomos pagal sąnaudų pobūdį ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsnius. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriama:

1. darbo užmokesčio sąnaudos;
2. socialinio draudimo sąnaudos;
3. ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
4. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos;
5. komandiruočių sąnaudos;
6. transporto sąnaudos;
7. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
8. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;
9. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina;
10. kitų paslaugų sąnaudos;
11. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu.

Užregistravus visas pasibaigusią ataskaitinių metų ūkines operacijas ir ūkinius įvykius, visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per ataskaitinius metus patirtų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinių metų dienos būklę turi būti perkeltami į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ar deficitas“.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Per ataskaitinius finansinius metus turto nuvertėjimo nenustatyta.

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

Straipsnių tarpusavio užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamąjo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

Įstaigoje atliekamos įmokų SODRAI tarpusavio užskaitos su Panevėžio TLK ir VSDFV Panevėžio teritoriniu skyriumi. Užskaita atliekama tik įmokoms, apskaičiuotoms nuo darbo užmokesčio, priskaičiuoto iš PSDF lėšų.

Kiti apskaitos principai

Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, įstaigoje ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatyta diena.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Atidėjiny s pripažįstamas ir apskaitoje registruojamas, kai atitinka visus šiuos pripažinimo principus:

1. Įstaiga turi įsipareigojimą dėl buvusio įvykio;
2. Tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
3. Įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigoje įsipareigojimas konstatuojamas, jeigu paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną yra pakankamai įrodymų, kad įsipareigojimo atsiradimo tikimybė yra didesnė, negu nebuvimo. Atidėjiniai pripažįstami tik tuomet, kai yra žinoma arba pagrįstai tikėtina, kad teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą reikės padengti turtu, atsižvelgiant į protingumo, racionalumo, optimalumo principus, į naudos ir sąnaudų santykį bei skaičiavimo sudėtingumą. Jeigu yra mažai tikėtina, kad turtą reikės naudoti šiam tikslui, pripažįstama ne atidėjiniai, o neapibrėžtieji įsipareigojimai, kurie neregistruojami apskaitoje ir nerodomi finansinės būklės ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos keitimo aprašymas ir priežastys:

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. 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. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Klaidos apskaitos registruose, pastebėtos iki metinių finansinių ataskaitų sudarymo, gali būti taisomos perbraukiant klaidingą tekstą ar skaičių taip, kad būtų galima juos perskaityti, ir įrašyti teisingą skaičių ar tekstą arba surašant buhalterinę pažymą. Klaidos apskaitos registruose

pastebėtos po metinių finansinių ataskaitų sudarymo, taisomos tik surašant buhalterinę pažymą. Patvirtintų ir paskelbtų finansinių ataskaitų informaciją taisyti draudžiama.

Įstaiga neturi investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinų sumų, išvestinių finansinių priemonių, perduoti ar perduoti laikomo finansinio turto bei paskolų, todėl metodai, kaip valdyti palūkanų normos riziką, likvidumo riziką kredito riziką bei valiutos kurso riziką nenustatyti ir nenaudojami.

Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis, bei finansinio turto, kurio naudojimas apribotas.

Segmentai

Informacija pagal segmentus padeda nustatyti veiklos kryptis bei apimtis. Įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai prie pirminių veiklos segmentų priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Pagrindinės veiklos pajamos yra pajamos už sveikatos priežiūros paslaugas, kurios ir priskiriamos prie sveikatos apsaugos segmento.

Prie segmentų nepriskiriamos: finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, gautinos ir gautos finansavimo sumos, skirtos kitai, finansinei ir investicinei veikloms finansuoti, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai, taip pat prie segmentų nepriskiriami iš subjekto kitos veiklos kylantys įsipareigojimai.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma lygi nuliui.

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo apskaitos politikos, verčių keitimo bei klaidų taisymo.

P02 Informacija pagal segmentus

Ataskaitose pateikiama informacija apie sąnaudas, patirtas vykdant valstybės funkciją „Sveikatos apsauga“.

P03 Ilgalaikis nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ XII sk. 60.3 p.

Nematerialųjį turtą sudaro buhalterinės programos. Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos 1783,24 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2023 metų veiklos rezultatų ataskaitoje

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto įsigijo už 509,40 Eur. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje nebuvo.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

12 VSAFAS „ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAI“ XV sk. 80 p. Informacija apie įstaigos ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimą pateikta pastaboje P04.

Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, palyginus su balansine verte ataskaitinio laikotarpio pradžioje sumažėjo 135894,06 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo ilgalaikio turto už 386886,78 Eur.

| Ilgalaikio turto grupės pavadinimas | Kiekis vnt. | Įstaigos lėšos Eur | Kiekis vnt. | Finansavimo lėšos Eur | Neatlyginiai gauto turto |
|--|--------------------|---------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Pastatai | | | 1 | | 1215,82 |
| Kiti statiniai | | | 1 | | 3662,25 |
| Mašinos ir įrenginiai | 11 | 156098,65 | 16 | | 193405,02 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 24 | 32505,04 | | | |
| Iš viso: | 35 | 188603,69 | 18 | | 198283,09 |

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nusidėvėjimo suma 335021,40 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 2727393 Eur.

| Pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--|---------------------------------|---|
| Mašinos ir įrenginiai | 2448313 | 2167244 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 170498 | 164803 |
| Transporto priemonės | 98976 | 98976 |
| Kiti statiniai | 9606 | 9606 |
| VISO | 2727393 | 2440629 |

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai nėra.

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas pergrupuotas iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nustačius įsigijimo savikainos neatitikimus tarp turto grupių.

Turto nuvertėjimas apskaitomas pagal 22-ojo VSAFAS nuostatas. Įvykių ar aplinkybių, dėl kurių būtų pripažintas turto nuvertėjimas nebuvo. Priešaidų, dėl kurių galėjo būti pakeistos atsiperkamosios vertės- nebuvo.

P05 Finansinis turtas. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

Įstaiga neturi parduoti laikomo finansinio turto, nėra suteikusi paskolų bei neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

Įstaiga neturi finansinio turto išreikšto užsienio valiutomis.

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

19-ojo VSAFAS „NUOMA, FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS) IR KITOS TURTO PERDAVIMO SUTARTYS“ XII.62 p.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga pagal panaudos sutartis turėjo ilgalaikio turto iš viso 120475,17 Eur; atsargų už 43051,74 Eur.

VšĮ Pasvalio ligoninė ilgalaikis turtas, valdomas pagal panaudos sutartis 2023-12-31:

| Materialusis turtas | Su kuo sudaryta sutartis | Vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai | Sutarties Nr. | Panaudos laikotarpis |
|----------------------------------|------------------------------|---|--------------------|--------------------------|
| Mašinos ir įrengimai | SAM | 20570 | PS - 21 | 2020-07-21 2030-07-21 |
| Mašinos ir įrengimai | SAM | 9075 | PS - 44 | 2020-08-25 2030-08-25 |
| Viso: | | 29645 | | |
| Kompiuterinė įranga | LSMUL Kauno klinikos | 270,49 | SUT-20-3044 | 2020-10-16 2023-12-31 |
| Mašinos ir įrengimai | LSMUL Kauno klinikos | 26036,84 | SUT-23-0017 | 2023-01-03 2027-05-01 |
| Viso: | | 26307,33 | | |
| Mašinos ir įrengimai | UAB „Vitrolab“ | 22000 | PS20221006/01 | 2022-10-06 2025-10-03 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB „Vitrolab“ | 3800 | PS20221006/01 | 2022-10-06 2025-10-03 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB „Vitrolab“ | 7500 | PS20221006/01 | 2022-10-06 2025-10-03 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB „Vitrolab“ | 9000 | PS20221006/01 | 2022-10-06 2025-10-03 |
| Viso: | | 42300 | | |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“ Manjana „ | 422,27 | | |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“ Manjana „ | 422,27 | | |
| Viso: | | 844,54 | | |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“ Bioeksma“ | 5808 | MD-21/82 | 2021-11-22 2023-11-22 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“ Bioeksma“ | 2341,35 | MD-22/113 | 2022-12-07 2025-12-07 |
| Viso: | | 8149,35 | | |
| Mašinos ir įrengimai | UAB Diamedica | 3267 | S-15a | 2022-04-14 2025-04-14 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“ Medfarmos laboratorija“ | 5000 | PS12/2022 | 2022-07-04 2024-09-04 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“Skirgesa“ | 961,95 | S23-138/S-104 | 2023-10-23 2025-10-26 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“Medita“ | 1000 | 4-19.1/MED23/S-11a | 2023-11-24 2024-12-11 |
| Mašinos ir įrengimai | UAB“Nefromeda“ | 3000 | S-37 | 2023-04-24 2026-05-01 |
| Viso: | | 13228,95 | | |
| Iš viso ilgalaikio turto: | | 120475,17 | | |

Pasvalio ligoninės atsargos, gautos pagal panaudos sutartis 2023-12-31:

| Su kuo sudaryta sutartis | Atsargų pavadinimas | Vertė Eur. 2023-12-31 |
|--------------------------|---|--------------------------|
| | | Eur |
| 3 | 6 | 10 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Magnetinė juosta peiliams | 70,09 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Plastikinis euro padėklas | 52,57 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Likiklis pjaustymo diskams | 70,09 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Aptarnavimo vežimėlis su 2 lentynom | 209,56 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Vežimėlis su 10 kreipiančiųjų padėklams | 289,11 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Platforminis vežimėlis su rankena | 208,51 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Indas sterilizavimui | 187,09 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Veidrodis | 33,65 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Veidrodis | 110,8 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Veidrodis | 242,38 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Krepšelis | 735,63 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pakaba | 53,95 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pakaba | 72,99 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pakaba | 95,91 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Mikrobangų krosnelė | 230,54 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Čiužinys | 202,73 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Metalinė pakaba | 53,47 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Svarstyklės VE-15-2 | 275,14 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Vandens minkštintojas | 87,61 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kraujo spaudimo matavimo ap | 155,24 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Salpingografas | 273,98 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Rūbų spinta su lentynomis | 132,14 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kanceliarinė spinta | 73,33 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Valgyklos taburetė suapvalinta | 142,75 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė prie lovos | 627,9 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta rūbams | 111,76 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė su durelėmis | 56,62 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Rašomasis stalas | 109,22 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spec. spinta su dėžutėmis durel. | 789,79 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Sukama kėdė be porankių | 58,1 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Lankytojo kėdė | 20,51 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Sofa-lova TOMAS | 285,27 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pakabinama lentyna | 287,36 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pastatoma ant stalo lentyna | 264,58 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas su borteliu, su lentyna | 3641,78 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas be bortelių, su lentyna | 511,81 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas su plautuve | 280,35 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas užkabinamas prie indaplovės | 175,22 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stelažas 5 perforuotų lentynų | 280,35 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stelažas 4 lentynų | 1513,9 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stelažas 4 perforuotų lentynų | 280,35 |

| | | |
|-------------------------|---|---------|
| Pasvalio r. sav. admin. | Stelažas 5 lentynų | 210,26 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stelažas 3 lentynų | 175,22 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kavos stalelis | 92,14 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė | 116,43 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Sofa-lova TOMAS | 285,28 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė prie lovos | 313,95 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Rašomasis stalas | 54,61 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė VABA | 227,02 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Lova - vežimėlis | 173,77 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas valgymui | 53,88 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė ISO pilka | 23,28 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdės | 844,12 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta rūbams | 548,51 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kampinis stalas su apvaliu priestaliu | 177,83 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kampinis stalas su priestaliu | 290,2 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas su priestaliu | 180,43 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kampinis stalas su paaukštiniu | 212 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Sekcija dokumentams | 175,8 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Sekcija | 177,83 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė su durelėmis | 138,41 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kanceliarinė pusiau uždara spinta | 71,77 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kavos stalelis | 184,29 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kampinis darbo stalas | 574,61 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta dokumentams | 837,29 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Modulinis stalas su metaline koja | 909,06 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kampinis stalas televizoriui su spintele | 64,25 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pakabinama lentyna kortelėms | 59,46 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pristatoma spintelė su 4 stalčiais | 88,86 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Priestalis su metalo koja | 41,01 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Vestibuliniai baldai | 217,22 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė | 58,22 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintutė 4 st. | 58,2 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Priestalis su stalčiais | 105,94 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė ISO pilka | 279,43 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Sukama kėdė be porankių | 580,97 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Lankytojo kėdė | 225,55 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Optinių stiklų rinkinys | 260,66 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Darbo stalas su stalčiais | 542,28 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Žurnalinis stalas | 47,85 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Rūbų spinta su lentynomis | 1057,15 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė | 298,71 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pertvara su praėjimu | 181,01 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas su stalčiais ir metalo kojom | 1425,45 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Dvivietytis darbo stalas su 2 stalčių spintelėmis | 263,26 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė su durelėmis ir borteliu | 85,44 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pusiau uždara spinta | 92,27 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kanceliarinė pusiau uždara spinta | 574,14 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Uždara žema spintelė | 64,93 |

| | | |
|-------------------------|--------------------------------------|---------|
| Pasvalio r. sav. admin. | Suolas metalo rėmu | 871,47 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Klientų priestalis tvirtinamas | 27,34 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Lentynėlės lenktos atviros | 23,92 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kanceliarinė spinta | 73,32 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė su užrak. stalčiumi | 71,19 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kavos stalelis | 92,14 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Priestalis su metalo koja | 27,34 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė | 116,43 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė prie lovos | 627,9 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Baldų komplektas MAGRĖ | 280,93 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė PRESTIGE | 52,14 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Tribūna | 28,71 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė ISO pilka | 116,43 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kavos stalelis | 108,56 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintutė 4 st. | 58,2 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Rašomasis stalias | 114,4 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pakabinama spintelė su durelėmis | 86,15 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė PRESTIGE | 110,18 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Darbo stalias su stalčiais | 86,04 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė | 114,73 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Rūbų spinta | 76,99 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Krėslas DOMINYKAS | 366,08 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė ISO pilka | 46,57 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Valgyklos taburetė suapvalinta | 28,55 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintutė 4 st. | 58,2 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė su ratukais pilka oda | 106,68 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalias | 117,63 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė ISO pilka | 302,71 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta rūbams | 223,53 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kavos stalelis | 368,58 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Vystymo stalias | 1176,66 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Valgyklos taburetė suapvalinta | 185,58 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė | 58,21 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė prie lovos | 1412,76 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Naujagimių lovelė | 1548,89 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Staliukas | 38,43 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta su lentynomis | 169,43 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Baldų komplektas | 919,83 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintutė 4 st. | 232,8 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Rašomasis stalias | 109,21 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pakabinama spintelė su durelėmis | 209,75 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė PRESTIGE | 208,55 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta kanceliarinė kr | 121,65 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spintelė po plautuve | 101,94 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Jungtis ir koja | 75,88 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta 600x450h-1860 | 218,97 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta su durelėmis medikamentams | 508,47 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Pufas A | 49,53 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Printerio stalias | 67,05 |

| | | |
|---------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė be ratukų žaliu gobelenu | 220,61 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kėdė su ratukais pilka oda | 106,67 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Kanc. spinta su tonuotu stiklu | 139,06 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spinta su procedūriniu staliuku | 433,85 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Spec. spinta su dėžutėm durel. | 526,53 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas | 321,99 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Stalas valgymui | 592,73 |
| Pasvalio r. sav. admin. | Sekcija | 167,98 |
| Užkrečiamųjų ligų ir AIDS | Inventorius | 222,64 |
| | Inventorius | 110,39 |
| UAB One Med | Inventorius | 600,38 |
| UAB Deimena | Inventorius | 2 |
| UAB Koslita | Inventorius | 335,90 |
| | Iš viso: | 43051,74 |

P07 Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

P08 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta priede P08.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų ir inventoriaus likutį sudaro **220465,91 Eur** iš jų;

1. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius **214320,66 Eur**;
2. Atsargų, skirtų parduoti likutis **6145,25 Eur**.

Atsargų nebalansinėje sąskaitoje yra **385853,30 Eur**.

Įsigytų atsargų savikainą sudaro medikamentų, vakcinų, odontologinės medžiagos ir instrumentai, laboratorijos reikmenų, ūkinės prekės, transporto degalų ir atsarginių dalių. Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro nemokamai gautos vakcinų, nemokamai gautos medicininės priemonės (kaukės, respiratoriai, chalatai, pirštinės ir kt.) .

Atsargos Įstaigoje dideliais kiekiais nekaupiamos ir nesandėliuojamos. Daugiausia įsigyta (ir nemokamai gauta) ir sunaudota per ataskaitinį laikotarpį:

- medicinos priemonių: medikamentų, medicininių priemonių, tvarsliaivos, reagentų ir vakcinų.
- transporto degalų, tepalų;

Per ataskaitinius metus Įstaiga nemokamai gavo medikamentų, med. priemonių už 39319,97 Eur. iš jų (detalizuojamos reikšmingos sumos):

23270,4 Eur - iš RFX Care Lithuania ;

1958,68 Eur - iš Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centras;

2816,65 Eur – iš Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos administruojamo Privalomojo sveikatos draudimo fondas

99,23 Eur - iš Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie Sveikatos apsaugos ministerijos;

5010 Eur – iš AIMA asociacijos;

2543,19 Eur – iš UAB Berlin Chemie menarini Baltic;

1801,12 Eur – iš UAB“ Servier Pharma“;

340,70 Eur – iš Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG Lietuvos filialas ;
520 Eur – iš L.R.Tamulio firma „Meditalika“;
960 Eur – iš nežinomo asmens .

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga neturi perkeltų į atsargas ir skirtų parduoti ilgalaikio materialaus turto. Apskaitoje nebuvo užregistruotas atsargų vertės sumažėjimas ar sumažintos atsargų vertės atkūrimas.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pastaboje P09.

2023 m. gruodžio 31 d išankstiniai apmokėjimai bei kitos ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 4914,78 Eur, iš jų:

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 4026,25 Eur;
Draudimas 698,75 Eur;
Laikraščių prenumerata 189,78 Eur.

P10 Gautinos sumos

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ir informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta P10 priede.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudarė **457102,52 Eur** iš jų;

Teritorinių ligonių kasų **435659,10 Eur**, iš kitų įstaigų **21443,42 Eur**.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama P11 priede. Pinigų likutis banko sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 459173,49 Eur.

P12 Finansavimo sumos

20 VSAFAS „FINANSAVIMO SUMOS“. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 10 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti P12 priede..

1. Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo už 207866,79 Eur iš jų;

1) Gautas finansavimas **kitoms išlaidoms** kompensuoti sumoje **204712,91 Eur**;

2) Gauta **neatlygintinai turto** sumoje - **3153,88 Eur**.

Ataskaitiniu laikotarpiu iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos kompensuoti patirtas ilgalaikės socialinės globos sąnaudas, taip pat gautas ilgalaikis turtas iš Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikų, ir med.prekės bei vakcina iš Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centro.

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo panaudojimas - įstaigos veikloje panaudotos atsargos, patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas, kompensuotos ilgalaikės socialinės globos išlaidos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui - ilgalaikio turto, įsigyto vykdant ES projektą bei programas, ilgalaikio turto, gauto patikėjimo teise likutinės vertės, gautų atargų likutis. Finansavimo sumų likučio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitoms išlaidoms kompensuoti – nėra.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo už 34537 Eur;

Gautas finansavimas **kitoms išlaidoms** kompensuoti sumoje:

Pasvalio rajono savivaldybė pervedė **31500 Eur** kaip skatinimo priemonė gydytojui, **3037 Eur** - rezidentams.

Iš savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui - ilgalaikio turto, įsigyto savivaldybės skirtomis lėšomis, vykdant ES projektą bei programas, likutinė vertė, kitoms išlaidoms kompensuoti - rezdidento studijų apmokėjimui. Finansavimo sumų gavimas ataskaitiniu laikotarpiu iš savivaldybės biudžeto gautos finansavimo sumos naujų specialistų rėminui, rezdidento studijų apmokėjimui.

Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas - įvykdžius sveikatos rėmimo programą, taip pat remiant naujus specialistus, dirbančius įstaigoje, patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui - ilgalaikio turto, įsigyto vykdant ES projektą bei programas, patikėjimo teise gauto turto likutinė vertė.

3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių gauta finansavimo 8915,53 Eur, iš jų:

1) Gauta neatlygintinai turto sumoje - 8915,53 Eur:

Iš Europos sąjungos finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje iš Europos sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti - ilgalaikio turto, įsigyto, vykdant ES projektą, likutinė vertė. Neatlygintinai gautas turtas tai – vakcinų, vientartinės medicinos priemonės, ilgalaikis turtas. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo panaudojimas - patikėjimo teise gauto turto sukauptas nusidėvėjimas, vakcinų bei vienkartinės med. priemonės.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui - ilgalaikio turto, įsigyto vykdant ES projektą bei programas, patikėjimo teise gauto ilgalaikio turto likutinė vertė, nemokamai gautos vakcinų bei med. priemonės.

4. Iš kitų šaltinių gautas finansavimas 39970,22 Eur, iš jų:

1) Gautas finansavimas kitoms išlaidoms sumoje - 2194,17 Eur:

2) Neatlygintinai gauta turto už - 37776,05 Eur :

Iš kitų šaltinių finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui – tai iš Pasvalio r. savivaldybės gautas patikėjimo teise turtas, iš gyventojų pajamų mokesčio 1,2 procentų pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą. Neatlygintinai gautas turtas - nemokamai gautos vakcinų, medicininių priemonės. Ataskaitinio laikotarpio panaudojimas - tai apskaičiuotas ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir vakcinų, vaistų, medicininių priemonių nurašymas, panaudojus jas įmonės veikloje.

P12 Gauta parama

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo paramą, kaip ji apibrėžta Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatyme. Gauta parama ir jos panaudojimas parodyta P12 priede

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta* | Pergrup uota į kitą paramos rūšį | Sunaudot a subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | Kiti pokyčiai (jungimai) | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|------------------------|---|----------|----------------------------------|------------------------------|--|---|--------------------------|--|
| 1 | Pinigais | | 1534,46 | | -1534,46 | | | | 0,00 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigų | 8027,85 | 29238,21 | | -24060,86 | | | | 13205,20 |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | 8027,85 | 30772,67 | | -25595,32 | | | | 13205,20 |

P13 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų bei garantinių sutarčių įstaiga neturi.

P15 Atidėjiniai

Atidėjiniai pagal jų paskirtį. 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo suformuotas ilgalaikis atidėjinys įstaigos darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant šioje įstaigoje, išaitinems išmokoms mokėti. Išaitinių išmokų atidėjiniai nediskontuoti.

Ilgalaikiai atidėjiniai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 113442,33 Eur, einamųjų metų dalis- 6350,77 Eur.

P17 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną trumpalaikių įsipareigojimų suma 684018,43 Eur.

Iš jų: atidėjinių einamųjų metų dalis 6350,77 Eur, 132824,84 su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – tai 132713,13 Eur mokėtinos socialinio draudimo įmokos, 99,45 Eur mokėtinas gyventojų pajamų mokestis bei profesinių sąjungų mokėtini nario mokesčiai 12,26 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos 82751,77 Eur: už komunalinius patarnavimus – 26527,19 Eur, transporto išlaidos 854,02 Eur, už medikamentus ir med. paslaugas, priemones – 35046,88 Eur, už ryšių paslaugas – 421,33 Eur, ūkinės, kanceliarinės prekes – 513,73 Eur, kitos paslaugos – 19388,62 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 462091,05 Eur: sukauptos nepanaudotos atostogos – 439956,04 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokos – 7787,22 Eur, sukauptos VLK įmokų sąnaudos (veiklos mokesčiai) 14347,79 Eur.

Tarpusavio užskaitos atliktos remiantis apskaitos principais, nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos pagal trišalę sutartį tarp VŠĮ Pasvalio ligoninė, VSDFV Panevėžio teritorinio skyriaus ir Panevėžio teritorinės ligoninių kasos.

P18 Grynasis turtas

Informacija apie grynojo turto pokytį pateikta P18 priede. Ataskaitinio laikotarpio grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, ankstesniųjų metų perviršis ir ataskaitinio laikotarpio perviršis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas sudaro **604885,64 Eur**, iš jų:

Dalininkų kapitalas sudaro **5213,16 Eur**. Ligoninės dalininkė Pasvalio raj. savivaldybė. Dalininkų kapitalas palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpi nepakito.

Sukauptas perviršis sudaro **599672,48 Eur**. Sukauptas perviršis padidėjo **140915,35 Eur** dėl ataskaitinio laikotarpio perviršio, kuris turėjo įtakos Grynojo turto padidėjimui.

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama P21 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 6946750,83 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitos pajamos – suteiktų paslaugų pagal pasirašytas sutartis su Panevėžio teritorine ligoninių kasa pajamos – 6522977,34 Eur, pagal sutartis su kitomis įstaigomis ir mokamų paslaugų pajamos – 423773,49 Eur.

Kitos veiklos kitos pajamos sudaro 24409,95 Eur – tai ne medicininės mokamos paslaugos už transporto paslaugas, maitinimo, viešbučio ir panašiai.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

P22 priede pateikiama informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

| Eil. Nr. | Grupė | Vidutinis darbuotojų skaičius* | Ataskaitinis laikotarpis | | | | |
|----------|---|--------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|------------|
| | | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 264 | -4904265,36 | -502806,55 | -23711,59 | | -168268,65 |
| 1.2 | kiti darbuotojai | 264 | -4904265,36 | -502806,55 | -23711,59 | | -168268,65 |
| 2 | Kiti | 8 | -113707,73 | -2095 | -237,18 | | -5258,10 |
| 3 | Iš viso: | 272 | -5017973,09 | -504901,55 | -23948,77 | | -173526,75 |
| | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | -92562,39 | -7658,92 | -387,55 | | -3431,04 |

| Eil. Nr. | Grupė | Vidutinis darbuotojų skaičius* | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | |
|----------|---|--------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|------------|
| | | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita |
| | 1 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 270 | -4577819,06 | -487433,88 | -15552,27 | | -252398,94 |
| 1.2 | kiti darbuotojai | 270 | -4577819,06 | -487433,88 | -15552,27 | | -252398,94 |
| 2 | Kiti | 10 | -89846,18 | -2527,78 | -248,88 | | -4465,32 |
| 3 | Iš viso: | 280 | -4667665,24 | -489961,66 | -15802,15 | | -256864,26 |
| | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | -81424,02 | -8538,94 | -276,56 | | -4498,25 |

Pastaba: darbo užmokesčio sąnaudos pateiktoje lentelėje atvaizduojamos pagrindinės ir kitos veiklos.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos atvaizduojamos veiklos rezultatų ataskaitoje. Toliau detalizuojamos atskiros sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|----------|-------------------------------|------------------|
| 1. | Šildymo | 123728,13 |
| 2. | Elektros energijos | 77495,31 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 17636,10 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 7404,04 |
| 5. | Kitos komunalinės paslaugos | 14980,51 |
| | Iš viso: | 241244,09 |

Ataskaitinio laikotarpio kitų paslaugų sąnaudas sudaro:

| Eil. Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|-----------------|---|-------------------|
| 1. | Laboratorinių tyrimų | 6538,27 |
| 2. | Banko komisiniai mokesčiai, mokesčiai už pervedimus | 1491,92 |
| 3. | Kitų paslaugų – kvalifikuotas el. parašas, patalpų apsaugos, programų priežiūros, automobilių techninė apžiūra ir kt. | 32798,39 |
| | Iš viso: | 40828,58 |

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos kitas sąnaudas sudaro:

| Eil. nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
|-----------------|--|-------------------|
| 1. | VMI rinkliavos už pažymas | 81,00 |
| 2. | VLK veiklos mokesčio sąnaudos | 14347,79 |
| 3. | Įmokos už rezidentūros studijas | 3543,19 |
| 4. | Kitos paslaugos – siuvimo, svečių maitinimas, užuojautos, piniginės dovanos ir kt. | 14462,63 |
| | Iš viso: | 32434,61 |

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos pateiktos P23 priede.

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos pajamų nebuvo gauta, o sąnaudos – sumokėti sodrai delpinigia.

Pinigų srautų ataskaita sudaryta tiesioginiu būdu. Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos įplaukos gautos už suteiktas pagrindinės veiklos paslaugas, bei įplaukos gautos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų. Pagrindinės veiklos pinigų įplaukos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 6079578,72 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos išmokos - pinigų išmokėjimai darbuotojams, pinigų mokėjimai prekių ir paslaugų tiekėjams vykdant pagrindinę veiklą. Pagrindinės veiklos pinigų išmokos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė 5806980,18 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio investicinės veiklos pinigų srautai - pinigų išmokėjimai įsigyjant ilgalaikį materialųjį turtą.

Ataskaitiniu laikotarpiu registruojamas mažesnis pinigų padidėjimas nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Tai susiję su padidinto darbo užmokesčio mokėjimu sveikatos priežiūros darbuotojams dėl COVID-19 (koronavirusinės ligos) infekcijos įtakos.

P26 Poataskaitiniai įvykiai.

Įstaigai teisminių bylų nėra iškelta.

Poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms arba reikalautų jų koregavimo, nebuvo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data:

2024-03-01

Priežastis, dėl kurios finansinių ataskaitų rinkinys buvo gražintas pataisyti ir pakartotinai pateiktas teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui:

Atlikti pataisymai:

Pakartotinio pateikimo data:

Vyriausioji gydytoja



Sandra Matulienė

L.e.p.vyriausioji buhalterė

Aušra Drevinskienė

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596,
Viešoji įstaiga

Adresas: Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m.,
Pasvalio r. sav.

Subjektas užsiima Pagrindinis įstaigos tikslas(veikla)-teikti specializuotą bei kvalifikuotą antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kitį struktūriniai padaliniai buvo šie:

| Eil. Nr. | Filialas / struktūrinis padalinys | Buveinės adresas | Pagrindinė veikla |
|----------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

| Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|--------------------------|----------------------------------|
| 272 | 280 |

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Viešoji įstaiga Pavvalio ligoninė, 19058596, Gaidžinkiečių g. 70, Pavvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pajūvirtina
ID: -2147568305
DL: 2024-02-28 09:36:41

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | Segmentai | | | | Iš viso | | |
|----------|--|----------------------------|---------|--------------------------------------|-----------|------------------|-----------------------------|-------------------|----------------------------|---------|-----------|-------------------|
| | | Bendros viešybės paslaugos | Grynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas fr. komunalinis ūkis | Sveikatos apsauga | Fobis, kultūra ir religija | | Švietimas | Socialinė apsauga |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1.1 | Pagrindinės veiklos sąnaudų | | | | | | | -7.331.689,59 | | | | -7.331.689,59 |
| 1.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | -5.710.094,26 | | | | -5.710.094,26 |
| 1.2 | Nusidėjimo ir amortizacijos | | | | | | | -336.804,64 | | | | -336.804,64 |
| 1.3 | Komandiruočių paslaugų ir ryšių | | | | | | | -241.244,09 | | | | -241.244,09 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | -945,20 | | | | -945,20 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | -24.987,57 | | | | -24.987,57 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | -8.829,54 | | | | -8.829,54 |
| 1.7 | Paprastoji remonto ir eksploatavimo | | | | | | | -203.344,59 | | | | -203.344,59 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašyti sumai | | | | | | | -4.234,40 | | | | -4.234,40 |
| 1.9 | Sonaudų ir pardavimų atsargų sąvokaina | | | | | | | -724.946,77 | | | | -724.946,77 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | -2.997,34 | | | | -2.997,34 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | -40.828,58 | | | | -40.828,58 |
| 1.14 | Kuos | | | | | | | -32.434,61 | | | | -32.434,61 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų ištyso įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Bišokos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | -5.806.980,18 | | | | -5.806.980,18 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | -4.403.226,02 | | | | -4.403.226,02 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | -282.282,03 | | | | -282.282,03 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | -945,20 | | | | -945,20 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kelimo | | | | | | | -20.791,63 | | | | -20.791,63 |
| 3.1.6 | Paprastoji remonto ir eksploatavimo | | | | | | | -10.185,63 | | | | -10.185,63 |
| 3.1.7 | Absargų įsigijimo | | | | | | | -177.990,01 | | | | -177.990,01 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | -831.828,94 | | | | -831.828,94 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | -2.792,61 | | | | -2.792,61 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | -39.042,07 | | | | -39.042,07 |
| 3.1.11 | Sumokėtos patalpenos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išankos | | | | | | | -37.956,04 | | | | -37.956,04 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 19058396, Gedeikšneličių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ IRINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršūna
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

| Eil. Nr. | Finansinių ataskaitų straipsniai | Segmentai | | | | | Segmentai | | | | Iš viso | |
|----------|---|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|---------|---------------------|
| | | Bendros valstybės paslaugos | Gyvyba | Viešoji tvarka ir viešomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunaliniai ūkiai | Sveikatos apsauga | Požibis, kultūra ir religija | Švietimas | | Socialiniai apsauga |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Pagrindinės veiklos sąnaudos | | | | | | | -7.250.198,41 | | | | -7.250.198,41 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | -3.426.761,38 | | | | -3.426.761,38 |
| 1.2 | Nusidėjimo ir amortizacijos | | | | | | | -332.539,35 | | | | -332.539,35 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | -355.241,69 | | | | -355.241,69 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | -819,60 | | | | -819,60 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | -24.087,66 | | | | -24.087,66 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | -3.046,00 | | | | -3.046,00 |
| 1.7 | Paprasčiojo remonto ir eksploatacimo | | | | | | | -177.124,67 | | | | -177.124,67 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir utraščių sumų | | | | | | | -5.076,37 | | | | -5.076,37 |
| 1.9 | Sunaudotų ir paruoštų atsargų svokėjimas | | | | | | | -798.842,13 | | | | -798.842,13 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | -1.450,25 | | | | -1.450,25 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | -66.569,42 | | | | -66.569,42 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | -58.645,89 | | | | -58.645,89 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigai saulatai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | -5.754.004,95 | | | | -5.754.004,95 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | -4.728.802,98 | | | | -4.728.802,98 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | -341.897,04 | | | | -341.897,04 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | -938,80 | | | | -938,80 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | -21.872,21 | | | | -21.872,21 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | -13.727,85 | | | | -13.727,85 |
| 3.1.6 | Paprasčiojo remonto ir eksploatacimo | | | | | | | -176.142,62 | | | | -176.142,62 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | 762.298,49 | | | | 762.298,49 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | -2.480,47 | | | | -2.480,47 |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | -62.342,63 | | | | -62.342,63 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | -51,80 | | | | -51,80 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | -43.450,06 | | | | -43.450,06 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368305
 D/L: 2024-02-28 09:36:41

P3 Nematerialiasis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pėtrios darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiųjų turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestizas | Iš viso |
|----------|--|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--|--------------------------|-----------|-----------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialiųjų turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 6.757,85 | | | | | | | 6.757,85 |
| 2 | Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | 509,40 | | | | | | | 509,40 |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto išsigijimo savikaina | | 509,40 | | | | | | | 509,40 |
| 2.2 | neatlyginamai gauto nematerialiojo turto išsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.3 | nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizinų) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 7.267,25 | | | | | | | 7.267,25 |
| 6.1 | Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | | | | | | | | |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -1.661,95 | | X | | X | | | -1.661,95 |
| 8 | Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | | | |
| 9 | Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -1.783,24 | | X | | X | | | -1.783,24 |
| 10 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | | | |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | | | |
| 10.3 | nurašyto | X | | | X | | X | | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12) | X | -3.445,19 | | X | | X | | | -3.445,19 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Gėležinklečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368305
 D/L: 2024-02-28 09:36:41

P3 Nematerialiasis turtas

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pietros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialiasis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestizas | Iš viso |
|----------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------|--|--------------------------|-----------|----------|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialiasis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 3.822,06 | | | | | | | 3.822,06 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 5.095,90 | | | | | | | 5.095,90 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teise naudotis programine įranga ir licencijomis | X | | X | X | | X | X | X | |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | X | X | X | |

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti praiskinti atidžiamajame rašte.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

| Nematerialiojo turto grupės | Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|-------------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 4 | 4 |

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

| Eil. Nr. | Stripsniai | 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 | 7.746.530,69 | 7.598,90 | 9.606,40 | 3.725.315,57 | 102.276,61 | 222.640,65 | | 11.813.968,82 |
| 2 | įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | 1.215,82 | | 3.662,25 | 349.503,67 | | 32.505,04 | | 386.886,78 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | | | | 156.098,65 | | 32.505,04 | | 188.603,69 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | 1.215,82 | | 3.662,25 | 193.405,02 | | | | 198.283,09 |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -22.209,60 | | -1.155,87 | | -23.365,47 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | -12.256,71 | | | | -12.256,71 |
| 3.3 | nurašyto | | | | -9.952,89 | | -1.155,87 | | -11.108,76 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 7.747.746,51 | 7.598,90 | 13.268,65 | 4.052.609,64 | 102.276,61 | 253.989,82 | | 12.177.490,13 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | | | 9.604,95 | 2.448.313,20 | 98.975,87 | 170.498,33 | | 2.727.392,35 |
| 7 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -2.683.266,62 | -1.741,51 | -9.604,95 | -3.084.542,68 | -101.587,43 | -191.957,90 | X | -6.072.701,09 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma | -801,06 | | -3.662,25 | -183.294,29 | | 0,00 | X | -187.757,60 |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -155.471,10 | -949,80 | | -165.559,10 | -549,72 | -12.491,68 | X | -335.021,40 |
| 10 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | 22.208,05 | | 1.155,58 | X | 23.363,63 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | | | | 12.256,71 | | | X | 12.256,71 |
| 10.3 | nurašyto | | | | 9.951,34 | | 1.155,58 | X | 11.106,92 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | X | |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -2.839.538,78 | -2.691,31 | -13.267,20 | -3.411.188,02 | -102.137,15 | -203.294,00 | X | -6.572.116,46 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 18 | Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3) | | | | | | | | |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 4.908.207,73 | 4.907,59 | 1,45 | 641.421,62 | 139,46 | 50.695,82 | | 5.605.373,67 |
| 22.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | nebaudajamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.5 | laikiniui nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |
| 23 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | 5.063.264,07 | 5.857,39 | 1,45 | 640.772,89 | 689,18 | 30.682,75 | | 5.741.267,73 |
| 23.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis 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 | | | | | | | | |

Viešoji įstaiga Pasvalio Ilgoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

| 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 |
| 23.4 | nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikinai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie ne naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |

Pastabos:

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

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

| Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Pastatai | 75 | 100 |
| Infrastruktūros statiniai | 35 | 60 |
| Kiti statiniai | 15 | 15 |
| Mašinos ir įrenginiai | 4 | 39 |
| Transporto priemonės | 6 | 14 |
| Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 6 | 11 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASBAIGSINIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147768305
 D/L: 2024-02-28 09:36:41

F8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

| Eil. Nr. | Straipsniai* | 3 | 4 | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys | | Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti | | | Iš viso |
|----------|--|---------|-------------|---|---|--|------------|---|-------------|
| | | | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| 1 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | 202.414,76 | | | 0,00 | 4.863,11 | | 207.277,87 |
| 2 | Įsigyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | 850,92 | 722.836,51 | | | 36.383,60 | 19.591,89 | | 779.662,92 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 684.367,46 | | | 36.383,60 | 19.591,89 | | 740.342,95 |
| 2.2 | Nemokamai gauti atsargų įsigijimo savikaina | 850,92 | 38.469,05 | | | | | | 39.319,97 |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -748.165,13 | | | | -18.309,75 | | -766.474,88 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | -18.309,75 | | -18.309,75 |
| 3.2 | Perleista (paskirsyta) | | -404,25 | | | | | | -404,25 |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -743.906,36 | | | | | | -743.906,36 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | -3.854,52 | | | | | | -3.854,52 |
| 4 | Pergupavimai (+/-) | -850,92 | 37.234,52 | | | -36.383,60 | | | 0,00 |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | 0,00 | 214.320,66 | | | 0,00 | 6.145,25 | | 220.465,91 |
| 7 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | |
| 8 | Nemokamai arba už simbolinį ar lygį gauti atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki pildavimo) | | | | | | | | |
| 9 | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | |
| 10 | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma | | | | | | | | |
| 11 | Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirsyti), sunauduoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4) | | | | | | | | |
| 11.1 | Parduoti | | | | | | | | |
| 11.2 | Perleista (paskirsyta) | | | | | | | | |
| 11.3 | Sunaudota veikloje | | | | | | | | |
| 11.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 12 | Nuvertėjimo pergupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 13 | Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 14 | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13) | | | | | | | | |
| 15 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14) | 0,00 | 214.320,66 | | | 0,00 | 6.145,25 | | 220.465,91 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 202.414,76 | | | 0,00 | 4.863,11 | | 207.277,87 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------------|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina | 4.914,78 | 4.194,84 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | 4.026,25 | 2.870,19 |
| 1.2 | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti | | |
| 1.3 | Išankstiniai mokesčių mokėjimai | | |
| 1.4 | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai | | |
| 1.5 | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams | | |
| 1.6 | Kiti išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1.7 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti | | |
| 1.8 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos | 888,53 | 1.324,65 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 4.914,78 | 4.194,84 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkiečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368305
 D/L: 2024-02-28 09:36:41

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | 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 subjektų | 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 (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6) | 457.102,52 | 439.597,53 | | 518.508,87 | 503.236,73 | 0,00 |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.2.1 | Gautimi mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 457.102,52 | 439.597,53 | | 518.508,87 | 503.236,73 | 0,00 |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 453.469,45 | 439.597,53 | | 515.055,96 | 503.236,73 | 0,00 |
| 1.3.4 | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą | | | | | | |
| 1.3.5 | Kitos | 3.633,07 | | | 3.452,91 | | |
| 1.4 | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | | | | | | |
| 1.5 | Sukauptos gautinos sumos | | | | | | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | | | | | | |
| 1.5.2 | Kitos | | | | | | |
| 1.6 | Kitos gautinos sumos | | | | | | |
| 2 | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | | | | | |
| 3 | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2) | 457.102,52 | 439.597,53 | | 518.508,87 | 503.236,73 | 0,00 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | |
|----------|---|--|---------------------|--|---------------------|
| | | Iš viso | Budžeto asignavimai | Iš viso | Budžeto 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+1.6) | | | | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 1.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 1.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 1.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 1.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 1.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 2 | Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6) | | | | |
| 2.1 | Pinigai bankų sąskaitose | | | | |
| 2.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 2.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 2.4 | Pinigai įšaldytose sąskaitose | | | | |
| 2.5 | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas | | | | |
| 2.6 | Pinigų ekvivalentai | | | | |
| 3 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7) | 459.173,49 | | 378.725,64 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 459.173,49 | | 378.725,64 | |
| 3.2 | Pinigai kasoje | | | | |
| 3.3 | Pinigai kelyje | | | | |
| 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) | 459.173,49 | | 378.725,64 | |
| 5 | Iš jų išteklių fondų lėšos | | | | |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai |
|----------|--|---|----------------------------|-------------|------------------|---|----------------|--|
| | | | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 5.002.425,27 | 204.712,91 | | 3.153,88 | | | -398.084,89 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 5.002.425,27 | | | 3.153,88 | | | -193.371,98 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 204.712,91 | | | | | -204.712,91 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | 317.508,90 | 34.537,00 | | | | | -62.470,96 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 317.002,74 | | | | | | -27.427,80 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 506,16 | 34.537,00 | | | | | -35.043,16 |
| 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) | 203.140,23 | | | 8.915,53 | | | -41.954,00 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 203.140,23 | | | 8.915,53 | | | -41.954,00 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | 76.078,10 | 2.194,17 | 0,00 | 37.776,05 | | -404,25 | -39.021,91 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 76.078,10 | 1.534,46 | 0,00 | 37.776,05 | | -404,25 | -38.362,20 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | 2.194,17 | -1.534,46 | | | | -659,71 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | 5.599.152,50 | 241.444,08 | 0,00 | 49.845,46 | | -404,25 | -541.531,76 |

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

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P12 Finansavimo sumos

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|---|--|-----------------------------|---|---------------|---|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 4.812.207,17 |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 4.812.207,17 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | | | | 289.574,94 |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 289.574,94 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 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) | | | | | 170.101,76 |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 170.101,76 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | | | | 76.622,16 |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 76.622,16 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| 5 | Iš viso finansavimo sumų | | | | | 5.348.506,03 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368305

D/L: 2024-02-28 09:36:41

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje | | |
|----------|--|------------------------------------|--------------|---------------|------------------------------------|--------------|---------------|
| | | Finansavimo sumos (gautos) | 4 | Iš viso 5=3+4 | Finansavimo sumos (gautos) | 6 | Iš viso 8=6+7 |
| 1 | Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 5.002.425,27 | 5.002.425,27 | | 4.812.207,17 | 4.812.207,17 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 317.508,90 | 317.508,90 | | 289.574,94 | 289.574,94 |
| 3 | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo surūši dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti) | | 203.140,23 | 203.140,23 | | 170.101,76 | 170.101,76 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 76.078,10 | 76.078,10 | | 76.622,16 | 76.622,16 |
| 5 | Iš viso | | 5.599.152,50 | 5.599.152,50 | | 5.348.506,03 | 5.348.506,03 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368305

D/L: 2024-02-28 09:36:41

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI GAUTA FINANSINE IR NEFINANSINE PARAMA

| Eil. Nr.* | Gautos paramos teikėjas | | | Gautos paramos dalykas | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|-----------|---|-----------|------------|------------------------|-------------|-----------------|--|
| | Paramos teikėjo, sutekusio paramą, pavadinimas | Kodas | P pinigais | Turtu, išskyrus pinigų | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1.1 | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Viešojo sektoriaus subjektai | | | 28.278,21 | | | 28.278,21 |
| 1.2 | Ne viešojo sektoriaus subjektai | | | | | | |
| 1 | UAB "Servier Pharma" | 300088003 | | 28.278,21 | | | 28.278,21 |
| 2 | UAB "Berlin Chemie menarini Baltic" | 110407458 | | 1.801,12 | | | 1.801,12 |
| 3 | Boehringer Ingelheim RCV GmbH & Co KG Lietuvos filialas | 302444188 | | 2.543,19 | | | 2.543,19 |
| 4 | L.R. Tarnuolio "Meditalika" | 134565744 | | 340,70 | | | 340,70 |
| 5 | RFX Care Lithuania UAB | 304050669 | | 322,80 | | | 322,80 |
| 2 | Užsienio valstybių juridiniai asmenys | | | 23.270,40 | | | 23.270,40 |
| 3 | Fiziniai asmenys* | X | | 960,00 | | | 960,00 |
| 4 | Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį | X | 1.534,46 | X | X | X | 1.534,46 |
| 5 | Anonimiškai | X | | | | | |
| 6 | Gauta iš paramos lėšų igyvo turto | | | | | | |
| 7 | Iš viso | X | 1.534,46 | 29.238,21 | | | 30.772,67 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nekilnojamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;

- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kamos nėra, – panaudos davėjo nurodyta

matavimų turto nuomos rinkos kaina;

- tikinis inventoriūs, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.

*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansiųjų ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8

priedo lentelės 4 stulpelyje nurodytų lėšų suma.

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368305

D/L: 2024-02-28 09:36:41

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Gauta* | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | Kiti pokyčiai | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|--------------------------|---|-----------|---------------------------------|-----------------------------|--|---|---|---|---------------|--|
| | | | | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | 7 | 8 | | | |
| 1 | Pinigais | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 1 | Pinigais | | 1.534,46 | | -1.534,46 | | | | 0,00 | | |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigais | 8.027,85 | 29.238,21 | | -24.060,86 | | | | 13.205,20 | | |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | | | |
| 5 | Iš viso | 8.027,85 | 30.772,67 | | -25.595,32 | | | | 13.205,20 | | |

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

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Balansinė vertė | |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| | | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | | |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | | |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.2 | Medynai | | |
| 3.3 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.4 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.5 | Pasėliai | | |
| 3.6 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | | |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs | | |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | | |

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

| Eil. Nr. | Nustatymo pagrindas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Iš viso | | |

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|--------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienerius metus (suma) | | |
| 2 | Nuo vienerių iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | Iš viso | | |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

| Eil. Nr. | Laikotarpis | Paskutinė ataskaitinių metų diena | Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena |
|----------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos) | -2.997,34 | -1.450,25 |
| 2 | Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos) | | |
| 3 | Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos) | | |

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupės paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

| Eil. Nr. | Turto grupės | Ataskaitinis laikotarpis | Praejęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Nematerialusis turtas | | |
| 1.1 | Programinė įranga ir jos licencijos | | |
| 1.2 | Patentai, autorių ir kitos teisės | | |
| 1.3 | Nematerialiosios vertybės | | |
| 1.4 | Nebaigti projektai | | |
| 1.5 | Kitas nematerialusis turtas | | |
| 2 | Ilgalaikis materialusis turtas | 120.475,17 | 447.051,64 |
| 2.1 | Žemė | | |
| 2.2 | Pastatai | | |
| 2.3 | Infrastruktūros statiniai | | |
| 2.4 | Kiti statiniai | | |
| 2.5 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.6 | Mašinos ir įrenginiai | 120.204,68 | 446.781,15 |
| 2.7 | Transporto priemonės | | |
| 2.8 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | |
| 2.9 | Kitos vertybės | | |
| 2.10 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 270,49 | 270,49 |
| 2.11 | Nebaigta statyba | | |
| 3 | Biologinis turtas | | |
| 3.1 | Gyvūnai | | |
| 3.1 | Medžiai | | |
| 3.1 | Parkų ir skverų želdiniai | | |
| 3.1 | Daugiamėčiai sodiniai | | |
| 3.1 | Pasėliai | | |
| 3.1 | Kitas biologinis turtas | | |
| 4 | Atsargos | 43.051,74 | 45.579,45 |
| 4.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | |
| 4.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 43.051,74 | 45.579,45 |
| 4.3 | Nebaigta gaminti produkcija | | |
| 4.4 | Pažaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti) | | |
| 4.5 | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti | | |
| 5 | Iš viso | 163.526,91 | 492.631,09 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

| Sutarties Nr. | Panaudos sutarčių pobūdis | Sutarties terminas (metai) | Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį |
|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ASR-434 | Ilgalaikės sutartys | 20 | Numatyta |
| ASR-253 | Ilgalaikės sutartys | 20 | Numatyta |
| BVS10-01 | Ilgalaikės sutartys | neterminuota | Nenumatyta |
| ASR-254 | Ilgalaikės sutartys | 10 | Nenumatyta |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTI

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma |
|-----------|---|---|---|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | | |
| 7 | Baudos | | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliiečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | |
| 10 | Santaušoms atkurti | | | | |
| 11 | Kita* | 130.395,72 | | | -10.602,62 |
| 12 | Iš viso atidėjinių | 130.395,72 | | | -10.602,62 |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Višoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P15 Atidėjimai

| Eil. Nr. | Atidėjimų paskirtis | Panaikinta atidėjimų suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------|--|---------------------------|---------------|---|
| 1 | 2 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | |
| 7 | Baudos | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | |
| 11 | Kita* | | | 119.793,10 |
| 12 | Iš viso atidėjimų | | | 119.793,10 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|-----------------|---|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienus metus | 6.350,77 | 6.350,77 |
| 1.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | |
| 1.2 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | 6.350,77 | 6.350,77 |
| 2 | Nuo vieno iki penkerių metų | | |
| 3 | Po penkerių metų | 113.442,33 | 113.442,33 |
| 4 | Atidėjinių suma, iš viso | 119.793,10 | 119.793,10 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | | | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena | | |
|----------|--|--|---------------------------------------|---|--|---------------------------------------|---|
| | | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams | Iš viso | Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams | Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešo sektoriaus subjektams |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | | | | |
| 2 | Su darbo santykiais susiję išpareigojimai | 132.824,84 | 131.829,97 | | 123.800,53 | 122.597,71 | |
| 3 | Tiekėjams mokėtinės sumos | 82.751,77 | 5.814,49 | | 178.337,77 | 2.570,70 | |
| 4 | Sukauptos mokėtinės sumos | 462.091,05 | 14.347,79 | | 359.414,04 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 447.743,26 | | | 359.414,04 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | 14.347,79 | 14.347,79 | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai išpareigojimai | | | | | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | | | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinės sumos | | | | | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 677.667,66 | 151.992,25 | | 661.552,34 | 125.168,41 | |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos | 6.946.750,83 | 6.583.055,70 |
| 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** | 6.946.750,83 | 6.583.055,70 |
| 1.4 | Kitos | | |
| 2 | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | 6.946.750,83 | 6.583.055,70 |

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

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

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Pradžios ataskaitinis laikotarpis |
|----------|--|--------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos veiklos pajamos | 24.409,95 | 37.463,69 |
| 1.1 | Pajamos iš atsargų pardavimo | 3.952,93 | 15.035,52 |
| 1.2 | Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas | | |
| 1.3 | Pajamos iš administracinių baudų | | |
| 1.4 | Nuomos pajamos | 2.878,92 | 2.198,52 |
| 1.5 | Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos** | 8.493,06 | 8.616,51 |
| 1.6 | Kitos | 9.085,04 | 11.613,14 |
| 2 | Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos | | |
| 3 | Kitos veiklos sąnaudos | -40.490,17 | -27.404,87 |
| 3.1 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | -22.704,98 | -14.117,64 |
| 3.2 | Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo | | |
| 3.3 | Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | | |
| 3.4 | Paslaugų sąnaudos | -6.778,37 | -7.056,68 |
| 3.5 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos | -10.256,90 | -3.531,93 |
| 3.6 | Kitos veiklos sąnaudos | -749,92 | -2.698,62 |
| 4 | Kitos veiklos rezultatas | -16.080,22 | 10.058,82 |

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

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

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|---|--------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos | -32.434,61 | -58.645,89 |
| 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 | | |
| 1.6 | Kitos | -32.434,61 | -58.645,89 |

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

| Eil. Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---|-------------------------------|---------------|---------------------------|------------|-------------|-----------------------------------|---------------|---------------------------|------------|-------------|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | Vidutinis darbuotojų skaičius | | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | | | | | | | | | |
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | | | | | | | |
| 1 | Valsybės politikai ir valstybės pareigūnai | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Tėsejai | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Valsybės tarnautojai | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | patarėjai | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | specialistai | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Kartai | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotą darbo sutartį | 264 | -4,904,265,36 | -502,806,55 | -23,711,59 | -168,268,65 | 270 | -4,577,819,06 | -487,433,88 | -15,552,27 | -252,398,94 | | | | | | | | | | |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | 264,0 | -4,904,265,36 | -502,806,55 | -23,711,59 | -168,268,65 | 270,0 | -4,577,819,06 | -487,433,88 | -15,552,27 | -252,398,94 | | | | | | | | | | |
| 6 | Kiti | 8,0 | -113,707,73 | -2,095,00 | -237,18 | -5,258,10 | 10,0 | -89,846,18 | -2,527,78 | -249,88 | -4,465,32 | | | | | | | | | | |
| 7 | Iš viso: | 272 | -5,017,973,09 | -504,901,55 | -23,948,77 | -173,526,75 | 280 | -4,667,665,24 | -489,961,66 | -15,802,15 | -256,864,26 | | | | | | | | | | |
| 8 | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos | X | -92,562,39 | -7,658,92 | -387,55 | -3,431,04 | X | -81,424,02 | -8,538,94 | -276,56 | -4,498,25 | | | | | | | | | | |

Višoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkeliečių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

| Eil. Nr. | Straipsniai | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------------|--|---------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 1.1 | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 1.2 | Baudų ir delspinigių pajamos | | |
| 1.3 | Palūkanų pajamos | | |
| 1.4 | Dividendai | | |
| 1.5 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos* | | |
| 1.6 | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos | | |
| 2 | Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos | -1,68 | -1.282,35 |
| 2.1 | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo | | |
| 2.2 | Baudų ir delspinigių sąnaudos | -1,68 | -1.207,84 |
| 2.3 | Palūkanų sąnaudos | | -74,51 |
| 2.4 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos* | | |
| 3 | Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2) | -1,68 | -1.282,35 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Pasvalio ligoninė, 190583596, Geležinkelių g. 70, Pasvalio m., Pasvalio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368305
D/L: 2024-02-28 09:36:41

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

| Eil. Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|-----------------|-------------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Eurais | 661.552,34 | 677.667,66 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| 4 | Iš viso | 661.552,34 | 677.667,66 |