

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

kodas - 190999616, Gerosios Vilties g. 3, Vilnius

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

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		13045714,29	5746754,26
I.	Nematerialusis turtas		713,90	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	713,90	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	13045000,39	5746754,26
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai	3	2206509,15	2235212,06
II.3	Infrastruktūros statiniai		980,54	1547,30
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	4	50191,38	15536,72
II.6	Transporto priemonės	5	0,00	711,02
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	6	375071,98	121030,06
II.8	Kultūros ir kitos vertybės	7	681774,49	83600,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	8	9730472,85	3289117,10
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1393981,78	3003027,72
I.	Atsargos		83634,97	67259,95
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	9	83634,97	67259,95
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	10	15667,52	31319,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1119768,36	930320,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	11	186735,88	204355,99
III.5	Sukauptos gautinos sumos	12	931809,98	725270,19
III.6	Kitos gautinos sumos	13	1222,50	693,89
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	14	174910,93	1974127,82
	IŠ VISO TURTO:		14439696,07	8749781,98
D.	FINANSAVIMO SUMOS		12722997,28	6587549,24
I.	Iš valstybės biudžeto		4972416,67	3124165,95
II.	Iš savivaldybės biudžeto		207,36	251,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7697660,05	3404240,17
IV.	Iš kitų šaltinių		52713,20	58891,92
E.	ISIPAREIGOJIMAI		806120,69	1381484,48
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		806120,69	1381484,48
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	15	70320,76	780551,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	16	723,94	244,46
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	17	733487,73	596914,18
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	18	1588,26	3774,35
F.	GRYNASIS TURTAS		910578,10	780748,26
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		69503,90	69503,90
II.1	Tikrosios vertės rezervas		69503,90	69503,90
II.2	Kiti rezervai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		841074,20	711244,36
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		129829,84	251119,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		711244,36	460124,74
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14439696,07	8749781,98

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
---	-----------	---------------------

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
---	-----------	---------------------

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

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

kodas - 190999616, Gerosios Vilties g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		10872383,89	9813205,70
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		8049853,30	7435048,99
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7961857,42	7155262,11
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		43,84	1173,54
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		70534,53	263630,28
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		17417,51	14983,06
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2822530,59	2378156,71
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	19	2822530,59	2378156,71
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	20	-10745119,95	-9574779,81
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	21	-8354968,06	-7619282,05
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-71490,96	-55971,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-283456,66	-329450,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1412,73	-2467,22
V.	TRANSPORTO		-56779,19	-43334,91
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14142,92	-16012,01
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-153552,39	-80706,69
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-642,60	764,16
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-571013,12	-390831,54
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-8850,00	-7350,00
XI.	NUOMOS		-18437,64	
XII.	FINANSAVIMO	22	-454792,61	-259334,25
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	23	-750814,11	-766967,08
XIV.	KITOS	24	-4766,96	-3836,01
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	25	127263,94	238425,89
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2577,32	12705,83
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	26	2736,92	16909,82
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-159,60	-3527,45
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			-676,54
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	27	-11,42	-12,10
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		129829,84	251119,62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	28	129829,84	251119,62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“

1 priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Kodas - 190999616 Gerosios Vilties g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.			69503,90			460124,74	529628,64	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X		0,00	X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		251119,62	251119,62	
8.1.	Kiti pokyčiai(jungimai)								
9.	Likutis 2022 m. gruodžio 31 d.			69503,90			711244,36	780748,26	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		129829,84	129829,84	
17.	Likutis 2023 m. gruodžio 31 d.			69503,90			841074,20	910578,10	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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

RESPUBLIKINIS PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

KODAS - 190999616, GEROSIOS VILTIES G. 3, VILNIUS

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

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

Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: **eurais**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4212083,83	27737,51	4239821,34	3016573,14	26254,58	3042827,72
I.	Iplaukos		11429125,12	4190624,71	15619749,83	9983394,21	3678368,56	13661762,77
I.1.	finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		8394864,55	3838829,28	12233693,83	7236507,05	3335875,37	10572382,42
I.1.1	iš valstybės biudžeto	29	4107489,32	3838829,28	7946318,60	4173755,07	3335875,37	7509630,44
I.1.2	iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
I.1.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	30	4279542,34		4279542,34	3053242,21		3053242,21
I.1.4	iš kitų šaltinių	31	7832,89		7832,89	9509,77		9509,77
I.2.	iš mokesčių				0,00			
I.3.	iš socialinių įmokų							
I.4.	už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	32	2842728,04		2842728,04	2556527,51		2556527,51
I.5.	už suteiktas paslaugas iš biudžeto	33	150120,81	351795,43	501916,24	151233,31	342493,19	493726,50
I.6.	gautos palūkanos		873,95		873,95			
I.7.	kitos įplaukos	34	40537,77		40537,77	39126,34		39126,34
II.	Pervestos lėšos		-631595,48	-555944,47	-1187539,95	-517868,86	-312225,08	-830093,94
II.1	į valstybės biudžetą	35	-599459,60		-599459,60	-516855,00		-516855,00
II.2	į savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	į kitus išteklių fondus							
II.5	viešojo sektoriaus subjektams	36	-32135,88	-129311,75	-161447,63	-1013,86	-79955,60	-80969,46
II.6	kitiems subjektams	37		-426632,72	-426632,72		-232269,48	-232269,48
III.	Išmokos	38	-6585445,81	-3606942,73	-10192388,54	-6448952,21	-3339888,90	-9788841,11
III.1	darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-5468534,79	-2565566,87	-8034101,66	-5320595,42	-2556153,63	-7876749,05
III.2	komunalinių paslaugų ir ryšių		-45645,05	-273458,04	-319103,09	-117841,04	-200818,14	-318659,18
III.3	komandiruočių		-1412,73		-1412,73	-2502,23		-2502,23
III.4	transporto		-31386,02	-25962,74	-57348,76	-14744,24	-25562,66	-40306,90
III.5	kvalifikacijos kėlimo		-10455,01	-5073,00	-15528,01	-8975,42	-5826,50	-14801,92
III.6	paprastojo remonto ir eksploataavimo		-100066,07	-60000,00	-160066,07	-40345,18	-44056,33	-84401,51
III.7	atsargų įsigijimo		-281654,54	-313625,64	-595280,18	-310669,82	-139038,57	-449708,39
III.8	socialinių išmokų		-8850,00		-8850,00	-7350,00		-7350,00
III.9	nuomos		-18437,64		-18437,64			0,00
III.10	kitų paslaugų įsigijimo		-510508,40	-284665,84	-795174,24	-503086,37	-289444,50	-792530,87
III.11	sumokėtos palūkanos		-10,71		-10,71	-116,80		-116,80
III.12	kitos išmokos	39	-108484,85	-78590,60	-187075,45	-122725,69	-78988,57	-201714,26
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-7925784,88	-102737,51	-8028522,39	-1830272,57	-439924,31	-2270196,88
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	40	-7925944,48	-102737,51	-8028681,99	-1834476,57	-439924,31	-2274400,88
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas	41	159,60		159,60	4204,00		
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių padidėjimas (sumažėjimas)							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1914484,16	75000,00	1989484,16	504934,87	413669,73	918604,60
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		1922567,99	75000,00	1997567,99	504934,87	413669,73	918604,60
IV.1	iš valstybės biudžeto	42	1797579,48	75000,00	1872579,48	504934,87	413669,73	918604,60
IV.2	iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	43	124988,51		124988,51			
IV.4	iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-8083,83		-8083,83			
VI.	Gauti dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							0,00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1799216,89	0,00	-1799216,89	1691235,44	0	1691235,44
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1974127,82	0,00	1974127,82	282892,38	0	282892,38
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		174910,93	0,00	174910,93	1974127,82	0	1974127,82

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

**RESPUBLIKINIO PRIKLAUSOMYBĖS LIGŲ CENTRO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO**

I.BENDROJI DALIS

1. Bendra informacija

Respublikinis priklausomybės ligų centras (toliau – Centras, kodas 190999616) yra Lietuvos nacionalinei sveikatos apsaugos sistemai priklausanti ir iš Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerijos biudžeto išlaikoma biudžetinė įstaiga.

Centro pagrindinė veikla – specializuotų asmens sveikatos priežiūros paslaugų (ambulatorinių ir stacionarių) organizavimas ir teikimas Lietuvos gyventojams, žalingai vartojantiems alkoholį, narkotines ir kitas psichiką veikiančias medžiagas, taip pat sergantiems priklausomybės ligomis.

Centras turi 5 filialus:

1. Kauno filialas, adresas Giedraičių g. 8, Kaunas;
2. Klaipėdos filialas, adresas Taikos g. 46, Klaipėda;
3. Panevėžio filialas, adresas Elektronikos g. 6, Panevėžys;
4. Šiaulių filialas, adresas Daubos g. 3, Šiauliai;
5. Vilniaus filialas, adresas Gerosios Vilties g. 3, Vilnius.

Centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m. buvo 365, 2023 m. – 366.

Kitų svarbių sąlygų ar aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę Centro veiklą, nėra.

2. Informacijos pateikimas metinėse finansinėse ataskaitose.

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti jų poreikius atitinkančių ataskaitų.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis, teikiamose ataskaitose visi duomenys išreikšti eurai ir euro centais.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- finansinės būklės ataskaita;
- veiklos rezultatų ataskaita;
- grynojo turto pokyčio ataskaita;
- pinigų srautų ataskaita;
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Apskaitos politika

Centro buhalterinės apskaitos ir personalo administravimo funkcijas atlieka Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras (toliau NBFC).

NBFC, tvarkydamas Centro finansinę apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais.

Apskaitos politika patvirtinta 2021 metų sausio 5 dienos Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro direktoriaus įsakymu Nr. V-38 ir skelbiama NBFC interneto puslapyje <https://nbfc.lrv.lt>.

Centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“.

Apskaitos politika užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

svarbi vartotojų sprendimams priimti;

patikima, nes:

teisingai nurodo veiklos rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
yra nešališka, netendencinga;
apdairiai pateikta (atsargumo principas);
visais reikšmingais atvejais išsamiai.

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

2. Bendrieji apskaitos principai

Centro vykdomos ūkinės operacijos ir įvykiai įtraukiami į apskaitą, ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus:

subjekto - Centras laikomas atskiru apskaitos vienetu, todėl į finansinių ataskaitų rinkinį įtraukiamas tik nuosavas arba patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ar savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos bei pinigų srautai.

veiklos tęstinumo - finansinės ataskaitos rengiamos remiantis prielaida, kad Centras laikysis veiklos tęstinumo principo ir artimiausioje ateityje vykdys jam pavestas valstybės funkcijas ir teisės aktuose bei sutartyse nustatytus savo įsipareigojimus.

periodiškumo - finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

pastovumo - pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką, nebent reikšmingi įvykiai ar aplinkybės nulemtų būtinybę pakeisti apskaitos politiką, siekiant teisingiau parodyti Centro turtą, finansavimo sumas, įsipareigojimus, grynąjį turtą, pajamas ir sąnaudas, ir (arba) to būtų reikalaujama pasikeitus VSAFAS nuostatomis.

piniginio mato - visas turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas, pajamos ir sąnaudos finansinėse ataskaitose rodomi pinigine išraiška finansinių ataskaitų valiuta.

kaupimo - ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai į apskaitą traukiami tada, kai jie įvyksta, ir pateikiami to ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Pagal kaupimo principą pajamos registruojamos tada, kai jos uždirbamos, o sąnaudos – tada, kai patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą. Pajamos ir su jų uždirbimu susijusios sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje būtų pripažįstamos tą patį laikotarpį.

palyginimo - pajamos, uždirbtos per ataskaitinį laikotarpį, siejamos su sąnaudomis, patirtomis uždirbant tas pajamas. Finansinėse ataskaitose pateikiama ataskaitinių ir praėjusių mažiausiai vieno prieš ataskaitinius metus finansinių metų informacija. Finansinės ataskaitos rengiamos taip, kad jų vartotojai galėtų palyginti jose pateiktus duomenis su kitų ataskaitinių laikotarpių bei kitų viešojo sektoriaus subjektų finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis ir teisingai įvertinti Centro finansinės būklės pokyčius.

atsargumo - Centras pasirenka tokius apskaitos metodus, kuriais vadovaujantis turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ir grynojo turto bei pajamų ir sąnaudų vertė negali būti nepagrįstai padidinta arba nepagrįstai sumažinta.

Neutralumo - finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka. Jos pateikimas neturi daryti įtakos apskaitos informacijos vartotojų priimamiems sprendimams ir ja neturi būti siekiama iš anksto numatyto rezultato.

turinio viršenybės prieš formą - ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami pagal jų turinį ir ekonominę prasmę, o ne tik pagal teisinę formą.

3. Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Viso Centro nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose nematerialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Centras taiko amortizacijos normatyvus, patvirtintus Centro direktoriaus 2023 m. vasario 9 d. įsakymu Nr. 1.3-18(1.2).

Nustatytos šios ilgalaikio nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos normatyvai metais:
programinė įranga ir neterminuotos licencijos – 3
patentai, išradimai, licencijos, kitos teisės, įsigytos neterminuotam laikotarpiui – 3
kitas nematerialusis turtas – 3 - 10
Ilgalaikio nematerialiojo turto likvidacinė vertė – 0 eurų.

4. Ilgalaiskis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas 12-ajame VSAFAS. Centro įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros vertybės finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Kultūros vertybių tikroji vertė patikslinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengiant metines finansines ataskaitas. Tikroji vertė taip pat yra koreguojama per ataskaitinį laikotarpį, jei Centras gavo naujos informacijos, rodančios, kad tikrosios vertės pasikeitimas yra reikšmingas.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Centro direktoriaus 2023 m. vasario 9 d. įsakymu Nr. 1.3-18(1.2).

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo minimalūs ir maksimalūs (metais) normatyvai:

Pastatai:

kapitaliniai mūriniai pastatai – 100
pastatai (sienos iki 2,5 plytos storio, blokų) – 75
tašytų rąstų pastatai – 40
surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kt. pastatai - 15

Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai:

betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys – 60
metaliniai – 35
mediniai – 15
melioracijos statiniai – 69
kiti statiniai - 15

Mašinos ir įrenginiai:

buitinė technika (siurbliai, lygintuvai, skalbimo mašinos, džiovyklės, indaplovės, siuvimo mašinos ir kt. – 5-24
maisto gamybai bei jo pateikimui reikalingos mašinos ir įranga (šaldytuvai, šaldikliai (išskyrus skirtus medicinos priemonėms saugoti), elektrinės ir kt. maisto svarstyklės, viryklės, krosnys, virimo katilai, autoklavai, virtuvės ventiliacijos įranga, daržovių, mėsos bei kitų produktų apdirbimo mašinos ir įrenginiai, mikrobangų krosnelės, kavos aparatai, virtuvės techniniai baldai – stelažai, darbo stalai ir kt. įranga bei spec. baldai, skirti maisto gamybai ir maisto gamybos įrangos saugojimui) – 5-10
darbo mašinos ir įrengimai (metalo apdirbimo staklės, medžio apdirbimo staklės ir kt.) – 5-24
kitos mašinos ir įrenginiai (kondicionieriai, generatoriai) – 5-24
ginkluotė, ginklai ir karinė technika – 39
medicinos įranga – 7-15
apsaugos įranga – 5-7
filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai - 3
radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga - 14
kitos mašinos ir įrenginiai – 24

Transporto priemonės:

lengvieji automobiliai ir jų priekabos – 9

autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės – 6
kitos transporto priemonės - 14

Baldai ir biuro įranga:

minkšti baldai – 7-9

elektronika valdomi baldai – 5-7

ergonominiai baldai – 5-7

biuro baldai – 8-10

virtuvės, valgomojo baldai – 8-10

metaliniai (seifai, spintos, stelažai ir kt.) – 10-12

kiti baldai – 9-17

Kompiuteriai ir jų įranga:

stacionarūs kompiuteriai, monitoriai – 5

nešiojami kompiuteriai, planšetės ir kt. – 3

kita kompiuterinė įranga (*serveriai, darbo stotys, tarnybinės stotys ir kt.*) – 5

kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 5

kita biuro įranga (*įrašymo įrenginiai, projektoriai, dokumentų naikavimo įrenginiai ir kt.*) – 7-9

Kitas ilgalaikis materialus turtas:

scenos meno priemonės – 14

muzikos instrumentai - 49

kitas ilgalaikis materialus turtas – 5-30

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė – 0 eurų.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo ar tikrosios vertės padidėjimo sumos nurašomos. Turto pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi kaip kitos (nepagrindinės) veiklos rezultatas.

5. Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos grupuojamos pagal jų pobūdį ir paskirtį. Nemokamai gautas turtas, kuris atitinka atsargų pripažinimo kriterijus, apskaitoje pripažįstamas atsargomis ir registruojamas atsargų sąskaitose, jeigu yra galimybė jas parduoti ar panaudoti įstaigos veikloje. Tokios atsargos registruojamos apskaitoje grynąja realizavimo verte pagal dokumentą, įrodantį atsargų gavimą. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Centras taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Sudarant finansines ataskaitas, atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas ir balansinėse sąskaitose apskaitomas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

6. Finansinis turtas

Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriamas: per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir pinigų ekvivalentai. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Gautinų sumų nuvertėjimas nustatomas, sudarant gautinų sumų senaties žiniaraštį. Gautinos sumos, kurių apmokėjimas pradelstas ilgiau kaip 360 dienų, nuvertinamos 100 proc. jų balansinės vertės. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

7. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo pripažįstami ir apskaitoje registruojami pagal nuvertėjimo požymius. Atlikdamas metinę inventORIZaciją, Centras nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

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.

Kai vėlesniu ataskaitiniu laikotarpiu, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamą anksčiau pripažintą turto nuvertėjimo sumą, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

8. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – Centro iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima Centro gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Centro išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Visos Centro gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimų sumų paskirtį:

1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam materialiajam ir namaterialiajam turtui ir atsargoms įsigyti, arba gautas ilgalaikis turtas, atsargos, taip pat finansavimo sumos, apimančios nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

2. finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – finansavimo sumos, nenurodytos 1 punkte, skirtos Centro veiklos išlaidoms padengti.

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

9. Finansiniai įsipareigojimai

Centras ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

1. trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai;
2. mokėtinos finansavimo sumos;
3. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
4. mokėtinos socialinės išmokos;
5. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla:
 - tiekėjams mokėtinos sumos;
 - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
 - sukauptos mokėtinos sumos;
 - kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

10. Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Atidėjinių šiuo metu nėra pripažinta ir registruota apskaitoje.

11. Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos apskaitoje registruojamos pagal finansavimo šaltinius.

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

Pajamos registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti pajamos skirstomos į: pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas, finansinės ir investicinės veiklos pajamas.

Pagrindinės veiklos kitas pajamas Centras gauna teikdamas mokamas paslaugas gyventojams. Gavęs pajamų už atliktas paslaugas, jas perveda į valstybės biudžetą. Šios pajamos, pagal patvirtintą sąmatą, naudojamos centro išlaidoms finansuoti. Centro gautos pajamos pagal sutartį su teritorinėmis ligonių kasomis, naudojamos centro išlaidoms finansuoti.

12. Sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių Centro nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jam pavestų programų vykdymą.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, atsirandančios vykdant nepagrindinę veiklą.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos atsižvelgiant į jų pobūdį (t. y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

13. Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose. Veiklos rezultatų ataskaitoje atliekama tokių pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita ir parodomas tik perskaičiavimo dėl valiutos kursų pokyčių rezultatas.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo kurso skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

14. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas, poataskaitiniai įvykiai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto Centras neturi.

Poataskaitinis įvykis – įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos.

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (t. y. turi įtakos Centro finansinei padėčiai ar veiklos rezultatams balanso datą), yra koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai. Atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, koreguojantieji poataskaitiniai įvykiai yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

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

15. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

16. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Centro veikla priskiriama Sveikatos apsaugos segmentui.

17. Apskaitos politikos keitimas

Pasirinktą apskaitos politiką Centras taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

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

Centro apskaitos politika gali būti keičiama:

1. dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
2. jei to reikalauja kiti teisės aktai;
3. siekiant tiksliau pateikti informaciją apie veiklos rezultatus.

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

18. Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Centro apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

19. Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba su kitų ataskaitinio laikotarpio klaidų vertine išraiška yra didesnė nei 1 procentas viso turto vertės ir sudaro 144396,96 Eur.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

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

2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“.

Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Aiškinamajame rašte pateikiama tokia su esminės klaidos taisymu susijusi informacija:

1. esminių apskaitos klaidų pobūdis ir ataskaitinis laikotarpis, kuriuo esminė klaida buvo padaryta;
2. kokiems finansinės būklės ataskaitos straipsniams esminės apskaitos klaidos taisymas turėjo įtakos;
3. koregavimo suma, registruota apskaitoje ir įtraukta parodant grynąjį ataskaitinio laikotarpio perviršį ar deficitą.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS PASTABOS

A. Ilgalaikis turtas.

1. A.I.2. Programinė įranga ir jos licencijos.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta programinės įrangos už 713,90 Eur., nurašyta už 512,63 Eur. Nematerialaus turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, bet dar naudojamas veikloje, savikaina 10532,38 Eur.

Nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, Centras neturi.

Nematerialiojo turto, kuris nenaudojamas veikloje, nėra.

Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per 2023 m. pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

2. A.II. Per ataskaitinį laikotarpį keitėsi Centro materialiojo ilgalaikio turto balansinė vertė dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo, naujai įsigyto turto, nurašyto ir parduoto turto.

3. A.II.2. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašytas pastatas-sandėlis, esantis Šlaito g. 14, Vilniuje, kurio įsigijimo savikaina 1218,14 Eur., nusidėvėjimo suma 158,01 Eur., likutinė vertė 1060,13 Eur. Pastatas pripažintas negalimu naudoti ir nugriautas vykdant renovacijos darbus.

4. A.II.5. Mašinos ir įrenginiai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta 3 vnt. medicininės technikos už 5875,43 Eur., 13 vnt. buitinės technikos už 10784,00 Eur., generatorius – 16480,20 Eur. ir pastato apsaugos iškvietimo sistema 5440,44 Eur. Viso įsigyta mašinų ir įrenginių už 38580,07 Eur.

Nurašyta 4 turto vienetai, kurių savikaina 9752,50 Eur., visas nurašytas turtas buvo visiškai nusidėvėjęs.

5. A.II.6. Transporto priemonės. Ataskaitiniu laikotarpiu atiduotas į metalo laužą automobilis Opel Zafira 2000, kurio įsigijimo savikaina 8688,60 Eur., automobilis buvo visiškai nusidėvėjęs ir parduoti aukcione netinkamas.

6. A.II.7. Baldai biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta 79 vnt. baldų ir baldų komplektų už 110641,15 Eur., stacionarių ir nešiojamų kompiuterių 110 vnt. už 108657,50 Eur., kito ilgalaikio turto už 73400,73 Eur. Viso bandų, biuro įrangos ir kito ilgalaikio materialaus turto įsigyta už 292699,38 Eur.

Nurašyta šios grupės ilgalaikio turto už 37140,54 Eur. Visas nurašytas turtas buvo visiškai nusidėvėjęs.

7. A.II.8. Kultūros ir kitos vertybės. Vienas iš pastatų yra nekilnojamoji kultūros vertybė, tai pastatas perduotas naudoti ir disponuoti Centrai patikėjimo teise, adresu Šlaito g. 14. Pastato pradinė vertė laikotarpio pradžioje buvo 14096,10 Eur. Atlikus pastato renovaciją, pradinė vertė padidinta 598174,49 Eur. ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 612270,59 Eur. Remiantis Valstybės registrų centro duomenimis, apskaičiuotas tikrosios vertės rezervas 69503,90 Eur., ataskaitiniu laikotarpiu tikrosios vertės rezervas nesikeitė. Nekilnojamosios vertybės balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 681774,49 Eur.

8. A.II.9. Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai. Centras vykdo pastatų renovacijos projektus, sukaupia nebaigtos statybos savikaina 9730472,85 Eur.

Nebalansinėje sąskaitoje „Pagal panaudos sutartis gautas turtas“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 137434,49 Eur. Centre pagal panaudos sutartis naudojami penki žemės sklypai (Kaune, Panevėžyje, Klaipėdoje ir Šiauliuose) ir 1 pastatas Klaipėdoje.

Pagal nuomos sutartis Centras nuomojasi tris pastatus Vilniuje, kurių savikaina 393562,13 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, Centras neturi. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas, Centras neturi.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto ilgalaikio materialiojo turto Centras neturi.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą per 2023 metus pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą formą.

Pateikiame informaciją apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą per 2023 metus pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 2 priede nustatytą formą.

C. Trumpalaikis turtas.

9. C.I.2. Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs.

Iš viso atsargų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 83634,97 Eur., iš jų:

- narkotinių medžiagų, vaistinių preparatų, medicininių priemonių įsigijimo savikaina 44524,38 Eur.;
- degalų ir tepalų įsigijimo savikaina 248,49 Eur.;
- informacinių technologijų prekės – 107,77 Eur.
- ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina 25353,58 Eur.;
- kitų medžiagų 13400,75 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota kitoms poliklinikoms narkotinių medžiagų už 28159,89 Eur. (metadono programos dalyviams).

Nebalansinėje sąskaitoje „Ūkinis inventoriųs“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 653877,97 Eur. Ūkinio inventoriaus, atiduoto naudoti kiekinė ir suminė apskaita nebalansinėje sąskaitoje tvarkoma kontrolės tikslais.

Informacija apie balansinę atsargų vertę pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

10. C.II. Išankstiniai apmokėjimai. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3677,19 Eur. ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 11990,33 Eur., tai avansu apmokėtos sąskaitos už paslaugas ir prekes.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede nustatytą formą.

11. C.III.4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas. Šiame straipsnyje parodytos gautinos sumos – 186735,88 Eur., tai gautina suma už suteiktas mokamas paslaugas iš pirkėjų.

12. C.III.5. Sukauptos gautinos sumos. Šiame straipsnyje parodytos sukauptos gautinos sumos, iš viso 931809,98 Eur., tame skaičiuje:

- sukauptas atostoginių ir socialinio draudimo rezervas 733487,73 Eur.
- sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas iš Valstybės išdo(biudžeto pajamų įmokos, pervestos į Valstybės išdą) 159487,94 Eur.
- sukauptos finansavimo pajamos – 38834,31 Eur., tai įsiskolinimai tiekėjams už prekes ir paslaugas.

13. C.III.6. Kitos gautinos sumos 1222,50 Eur., tai permoka Valstybinei mokesčių inspekcijai ir permokos tiekėjams už paslaugas.

Informacija apie per vienerius metus gautinų sumų savikainą ir balansinę vertę pateikta pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede pateiktą formą.

14. C.V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Banko sąskaitose ir kasoje liko 174910,93 Eur., iš jų 31448,75 Eur. lėšos gautos už suteiktas mokamas paslaugas, kurios nepervestos į išdą, 104631,65 Eur. PSDF lėšų likutis, 22263,04 Eur., Valstybės biudžeto ir Europos sąjungos lėšos, skirtos projektams vykdyti, 16567,49 Eur. lėšos iš kitų šaltinių.

Informacija apie per ataskaitinius finansinius metus gautą paramą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Informacija apie per ataskaitinius finansinius metus gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ 7 priede nustatytą formą.

Informacija apie paramos panaudojimą pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priede pateiktą formą.

Informaciją apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede pateiktą formą.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

E. Įsipareigojimai.

15. E.II.9. Tiekėjams mokėtinos sumos – 70320,76 Eur., sąskaitos už paslaugas gautos pasibaigus kalendoriniams metams.

16. E.II.10. Metų gale buvo išmokėtas visas darbo užmokestis ir didžioji dalis su darbo užmokesčiu susijusių mokesčių. Liko įsiskolinimas Socialinio draudimo fondo valdybai 723,94 Eur.

17. E.II.11. Sukauptos mokėtinos sumos, tai sukauptos atostoginių sąnaudos – 733487,73 Eur.

18. E.II.12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1588,26 Eur., tai darbuotojams mokėtinos sumos pagal avansines apyskaitas.

Informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede pateiktą formą.

Informaciją apie įsipareigojimų dalį nacionaline valiuta pateikiame pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede pateiktą formą.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS PASTABOS

A. Pagrindinės veiklos pajamos.

19. A.III. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai pajamos apskaičiuotos už suteiktas mokamas paslaugas – 598746,69 Eur. ir už paslaugas, kurios yra apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo – 2223783,90 Eur. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant su 2022 metais padidėjo 18,5 proc. ir sudaro 2822530,59 Eur.

Informaciją apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiame pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede pateiktą formą.

20. B. Pagrindinės veiklos sąnaudos. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2022 metais padidėjo 12,2 proc.

21. B.I. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 9,6 proc, dėl darbo užmokesčio didinimo.

Informaciją apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiame pagal 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priede pateiktą formą.

22. B.XII. Finansavimo sąnaudos 454792,61 Eur., tai perduotos atsargos (metadonas) kitiems VSS, kurių vertė 28159,89 Eur., ne viešojo sektoriaus subjektams perduota 426632,72 Eur. lėšų projektams vykdyti.

23. B.XIII. Kitų paslaugų sąnaudos 750814,11 Eur., didžiausią jų dalį sudaro maisto gaminimo ir pristatymo paslaugos sąnaudos – 43,30 proc.

24. B.XIV. Kitos sąnaudos 4766,96 Eur., tai apskaičiuotos įmokos pacientų sveikatai padarytai žalai atlyginti.

Informaciją apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikiame pagal 11 –ojo VSAFAS pateiktą priedą.

Informaciją pagal veiklos segmentus pateikiame pagal 25 –ojo VSAFAS „Segmentai“ pateiktą priedą (pateikta ir lyginamoji 2022 m. informacija pagal segmentus)

25. C. Pagrindinės veiklos perviršis sumoje 127263,94 Eur. susidarė, esant daugiau pagrindinės veiklos pajamų, negu buvo patirta išlaidų.

26. D. Kitos veiklos rezultatas 2577,32 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu Centras gavo kitos veiklos pajamų 2736,92 Eur:

- draudimo bendrovės apmokėjo žalos atlyginimą – 1703,37 Eur.;
- parduotas automobilis į metalo laužą – 159,60 Eur.
- delspinigių pajamos už laiku neįvykdytus sutartinius įsipareigojimus – 873,95 Eur.

Į Valstybės išdą pervesta 159,60 Eur., kurie gauti už metalo laužą.
Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 10-ojo VSAFAS „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“ 2 priede pateiktą formą.

27. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 11,42 Eur., tai priskaityti delspinigiai už pavėluotai apmokėtas sąskaitas tiekėjams ir mokesčius socialinio draudimo fondo valdybai.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede pateiktą formą.

28. Grynasis perviršis yra 129829,84 Eur.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITOS PASTABOS

A. Pagrindinės veiklos pinigų srautai.

29. A.I.1.1 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto. Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės Išdo gauta kitoms paslaugoms ir atsargoms 7946318,60 Eur. finansavimo sumų, tai valstybės biudžeto lėšos, sveikatos išsaugojimo ir stiprinimo programai vykdyti – 7896770,00 Eur., gydytojų rezidentų atlyginimams skirtos lėšos, sveikatos priežiūros kokybės ir efektyvumo didinimo programai vykdyti – 18429,94 Eur., iš Sveikatos apsaugos ministerijos gautos lėšos 16118,66 Eur. ir iš Higienos instituto gautos lėšos 15000,00 Eur. projektams vykdyti.

30. A.I.1.3. Finansavimo sumos iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų. kitoms išlaidoms finansuoti 4279542,34 Eur., tai iš Sveikatos apsaugos ministerijos gautos lėšos – 3704771,12 Eur. ir iš Energetikos ministerijos gautos lėšos projektams vykdyti 574771,22 Eur.

31. A.I.1.4. Finansavimo sumos iš kitų šaltinių. Per ataskaitinį laikotarpį iš kitų šaltinių gauta 7832,89 Eur., tai iš ŽIV ir AIDS paveiktų moterų bei artimųjų asociacijos gautos lėšos – 5608,71 Eur., iš Valstybinės mokesčių inspekcijos gautos lėšos 1,2 proc. nuo GPM– 420,46 Eur., Vilniaus ir Klaipėdos universitų pervestos lėšos už studentų mokomosios praktikos organizavimą – 1803,72 Eur.

32. A.I.4. Įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų. Pirkėjai už suteiktas mokamas paslaugas sumokėjo 603394,91 Eur., iš teritorinių ligonių kasų gauta 2239333,13 Eur. Viso gauta 2842728,04 Eur.

33. A.I.5. Įplaukos už suteiktas paslaugas iš biudžeto. Iš biudžetinių įstaigų pajamų įmokų, sveikatos išsaugojimo ir stiprinimo programai finansuoti buvo gauta 501916,24 Eur.

34. A.I.7. Kitos įplaukos 40537,77. Ataskaitiniu laikotarpiu Centrai buvo kompensuotos elektros sąnaudos – 16480,37 Eur., projektų partneriai gražino 13527,59 Eur. nepanaudotų lėšų, iš draudimo bendrovių žalos atlyginimui gauta 1703,37 Eur., darbuotojų gražintas darbo užmokestis (per daug išmokėta) 153,67 Eur., kompensuotos teismo išlaidos 605,00 Eur., tiekėjų sutarčių vykdymo užstatai 5709,00 Eur. už prarastą skaitiklį rangovas kompensavo 2358,77 Eur.

35. A.II.1. Pervestos lėšos į Valstybės biudžetą. Į Valstybės biudžetą pervesta 599459,60 Eur., biudžetinės įstaigos pajamų įmokų už suteiktas paslaugas.

36. A.II.5. Pervestos lėšos viešojo sektoriaus subjektams 80969,46 Eur, tai pervestos lėšos projektų partneriams.

37. A.II.6. Pervestos lėšos kitiems subjektams 426632,72 Eur., lėšos projektams vykdyti.

38. A.III. Pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos pateiktos pagal ekonominės klasifikacijos straipsnius.

39. A.III.12. Kitos išmokos 187075,45 Eur, tai gydytojams rezidentams išmokėtas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai 184284,23 Eur., gražintos įmokėtos lėšos pacientams už teikiamas mokamas paslaugas 2511,89 Eur., gražintos tiekėjams permokos 279,33 Eur.

B. Investicinės veiklos pinigų srautai.

40. B.I. Ilgalaikio turto ir biologinio turto įsigijimas. Per ataskaitinį laikotarpį apmokėta už įsigytą ilgalaikį turtą ir nebaigtą statybą 8028681,99 Eur.

41. B.II. Ilgalaikio turto ir biologinio turto perleidimas. Ataskaitiniu laikotarpiu centras pardavė automobilį Priduotas į metalo laužą) ir gavo 159,60 Eur. pajamų.

C. Finansinės veiklos pinigų srautai.

42. C.IV.1. Iš valstybės biudžeto gauta lėšų ilgalaikiams turtui įsigyti 1872579,48 Eur.: iš Valstybės išdo 75000,00 Eur. ir iš Sveikatos apsaugos ministerijos 1797579,48 Eur.

43. C.IV.3. Iš Europos sąjungos lėšų gauta ilgalaikiam turtui 124988,51 Eur. (Sveikatos apsaugos ministerija).

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų, kurie būtų turėję reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Esminių po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Centro veiklai, nebuvo.

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	0,00
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	-11,42	-12,10
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-11,42	-12,10
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-11,42	-12,10

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	15667,52	31319,88
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	11990,33	30257,66
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		80,00
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3677,19	982,22
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	15667,52	31319,88

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą forma)

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.							0,00
1.2.							0,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	420,46	X	X	X	420,46
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	420,46	0,00			420,46

* 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 arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorių, 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 „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	456,63	420,46		-877,09			0,00
2.	Turtu, išskyrus pinigus							0,00
3.	Paslaugomis							0,00
4.	Turto panauda							0,00
5.	Iš viso	456,63	420,46		-877,09			0,00

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		67259,95						67259,95
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		621468,31						621468,31
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		617138,62						617138,62
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4329,69						4329,69
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-605093,29					-8688,60	-613781,89
3.1.	Parduota							-8688,60	-8688,60
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-28159,89						-28159,89
3.3.	Sunaudota veikloje		-576933,40						-576933,40
3.4.	Kiti nurašymai								0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)							8688,60	8688,60
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		83634,97						83634,97
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		83634,97						83634,97
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		67259,95						67259,95

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2822530,59	2378156,71
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**	2822530,59	2378156,71
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2822530,59	2378156,71

* 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.

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	2736,92	16909,82
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		4204,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	159,60	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	2577,32	12705,82
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-159,60	-3527,45
3.	Kitos veiklos sąnaudos		-676,54
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		590,15
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		-86,39
4.	Kitos veiklos rezultatas	2577,32	12705,83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos 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.

11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir
finansinės atskaitomybės
standarto „Sąnaudos“

(Informacijos apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikimo žemesniojo lygio finansinių
ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**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*		
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginių dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-4766,96	-3836,01
1.6	Kitos		

* Reikšmingos sumos paaiškinamos žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto pastabose.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis	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	3032564,81	14705,37		73023,87	39318,24	372458,07	3298324,06	6830394,42
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0,00			21612,97		213022,69	7144115,83	7378751,49
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				21612,97		213022,69	7144115,83	7378751,49
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								0
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	-1218,14			-9752,50	0,00	-37140,54	0,00	-48111,18
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								0
3.3.	nurašyto	-1218,14			-9752,50		-37140,54		-48111,18
4.	Pergrupavimai (+ / –)				16967,10	-8688,60	88883,65	-711967,04	-614804,89
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)	3031346,67	14705,37		101851,44	30629,64	637223,87	9730472,85	13546229,84
	Iš jos:								

6.1.	turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		7776,59		30528,96	30629,64	94805,78		163740,97
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-797352,75	-13158,07		-57487,15	-38607,22	-260634,97	X	-1167240,16
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-27642,78	-566,76		-3925,41	-711,02	-38644,99	X	-71490,96
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	158,01			9752,50	0,00	37128,07	X	47038,58
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	0
10.3.	nurašyto	158,01			9752,50		37128,07	X	47038,58
11.	Pergrupavimai (+ / –)					8688,60		X	8688,60
12.	Kiti pokyčiai								
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 – 9 – 10 + / – 11 + / – 12)	-824837,52	-13724,83		-51660,06	-30629,64	-262151,89	X	-1183003,94
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta 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)	2206509,15	980,54		50191,38	0,00	375071,98	9730472,85	12363225,90
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias 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.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikinais 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								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)	2235212,06	1547,30		15536,72	711,02	111823,10	3298324,06	5663154,26
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikinais nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

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

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą forma)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				14096,10			14096,10
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3)							
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina							
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				0			0
3.1.	parduoto							
3.2.	perduoto							0
3.3.	nurašyto							
4.	Pergrupavimai (+ / –)				598174,49			598174,49
5.	Kiti pokyčiai							
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)				612270,59			612270,59
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1 + 9.2 + 9.3)	X	X	X	0		X	0
9.1.	parduoto	X	X	X			X	
9.2.	perduoto	X	X	X			X	0
9.3.	nurašyto	X	X	X			X	
10.	Pergrupavimai (+ / –)	X	X	X			X	0
11.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7 + 8 – 9 + / – 10 + / – 11)	X	X	X	0,00		X	0,00
13.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1 + 16.2 + 16.3)	X	X	X			X	
16.1.	parduoto	X	X	X			X	
16.2.	perduoto	X	X	X			X	

16.3.	nurašyto	X	X	X			X	
17.	Pergrupavimai (+ / –)	X	X	X			X	
18.	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13 + 14 – 15 – 16 + / – 17 + / – 18)	X	X	X			X	
20.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje				69503,90			69503,90
21.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+ / –)							0
23.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1 + 23.2 + 23.3)				0			0
23.1.	parduoto							
23.2.	perduoto							0
23.3.	nurašyto							
24.	Pergrupavimai (+ / –)							
25.	Kiti pokyčiai							
26.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20 + 21 + / – 22 – 23 + / – 24 + / – 25)				69503,90			69503,90
26.1.	Iš jos:							
	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
26.2.	vidutinė rinkos vertė							
26.3.	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
26.4.	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 12 – 19 + 26)				681774,49			681774,49
	Iš jos:							
27.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							
28.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 13 + 20)				83600,00			83600,00
	Iš jos:							
28.1.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.4.	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė							

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11045,01							11045,01
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		713,90							713,90
2.1.	pirkto nematerialiojo turto išigijimo savikaina		713,90							713,90
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išigijimo savikaina									
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-512,63							-512,63
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto		-512,63							-512,63
4.	Pergrupavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)		11246,28							11246,28

6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		10532,38							10532,38
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-11045,01		X		X	X		-11045,01
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		0
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	512,63		X		X	X		512,63
10.1.	parduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		0
10.3.	nurašyto	X	512,63		X		X	X		512,63
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)	X	-10532,38		X		X	X		-10532,38
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	parduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)		713,90							713,90

23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)		0,00							0,00
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

Pastabos:

- 1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- 2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- 3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma.
- 4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus 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)	1119768,03	1118893,24	0,00	930750,07	915772,58	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	186735,55	185860,76		204785,99	201999,99	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	186735,55	185860,76		204785,99	201999,99	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	931809,98	931809,98		725270,19	713336,82	
1.5.1.	Iš biudžeto	772322,04	772322,04		650674,64	650674,64	
1.5.2.	Kitos	159487,94	159487,94		74595,55	62662,18	
1.6.	Kitos gautinos sumos	1222,5	1222,50		693,89	435,77	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				-430,00		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1119768,03	1118893,24		930320,07	915772,58	

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	22263,04		1626530,88	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose	22263,04		1626530,88	
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)	0,00		0	
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)	152647,89		347596,94	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	152220,32		347275,98	
3.2.	Pinigai kasoje	427,57		320,96	
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)	174910,93		1974127,82	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	723,94	723,94		244,46	0,00	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	70320,76	2440,15		780551,49	2644,70	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	733487,73	0,00		596914,18	0,00	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	733487,73			596914,18		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.							
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1588,26	0,00		3774,35	0	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	1588,26			3774,35		
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	806120,69	3164,09		1381484,48	2644,70	

**(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)**

**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	1381484,48	1381484,48
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	1381484,48	806120,69

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ nuo 2023-01-01 iki 2023-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3124165,95	9839633,55	0,00	115,08	-129311,75		-7426701,05	-426632,72	-8852,39		4972416,67
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3107116,52	2176945,12		115,08			-316940,44		-8083,83		4959152,45
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	17049,43	7662688,43			-129311,75		-7109760,61	-426632,72	-768,56		13264,22
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	251,20	0,00	0,00	0,00			-43,84				207,36
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	251,20						-43,84				207,36
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):	3404240,17	4435154,92	0,00	0,00	0,00		-110367,72		-31367,32		7697660,05
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2469989,26	177708,69	5068187,84				-19469,17				7696416,62
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	934250,91	4257446,23	-5068187,84				-90898,55		-31367,32		1243,43
4.	Iš kitų šaltinių:	58891,92	7024,18	0,00	4214,61	0,00		-17417,51				52713,20
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	54203,52			4214,61			-9938,04				48480,09
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4688,40	7024,18					-7479,47				4233,11
5.	Iš viso finansavimo sumų	6587549,24	14281812,65	0,00	4329,69	-129311,75		-7554530,12	-426632,72	-40219,71		12722997,28

* 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 finansavimo pajamomis.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI 2023-12-31

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3124165,95	3124165,95		4972416,67	4972416,67
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		251,20	251,20		207,36	207,36
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)		3404240,17	3404240,17		7697660,05	7697660,05
4.	Iš kitų šaltinių		58891,92	58891,92		52713,20	52713,20
5.	Iš viso	0	6587549,24	6587549,24	0	12722997,28	12722997,28

24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios priedas

(Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimo aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	366	-5567100,67	-1858657,47	0	0	-929209,92	365	-5662356,38	-1396994,45			-560521,37
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	8	-222506,20	-112924,39			-33910,58	8	-215169,92	-106933,44			-29497,31
5.2.	kiti darbuotojai	358	-5344594,47	-1745733,08			-895299,34	357	-5447186,46	-1290061,01			-531024,06
6.	Kiti			0,00									
7.	Iš viso:	366	-5567100,67	-1858657,47	0,00	0,00	-929209,92	365	-5662356,38	-1396994,45			-560521,37
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		-81869,38	-27333,28			-13664,89		-78841,65	-20220,10			-12385,18

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisykles, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo

¹Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

²Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose

⁶Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-9574779,81				-9574779,81
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7619282,05				-7619282,05
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-55971,77				-55971,77
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-329450,44				-329450,44
1.4.	Komandiruočių							-2467,22				-2467,22
1.5.	Transporto							-43334,91				-43334,91
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-16012,01				-16012,01
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-80706,69				-80706,69
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							764,16				764,16
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-390831,54				-390831,54
1.10.	Socialinių išmokų							-7350,00				-7350,00
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo							-259334,25				-259334,25
1.13.	Kitų paslaugų							-766967,08				-766967,08
1.14.	Kitos							-3836,01				-3836,01
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-9788841,11				-9788841,11
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7876749,05				-7876749,05
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-318659,18				-318659,18
3.1.3.	Komandiruočių							-2502,23				-2502,23
3.1.4.	Transporto							-40306,90				-40306,90
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-14801,92				-14801,92
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-84401,51				-84401,51
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-449708,39				-449708,39
3.1.8.	Socialinių išmokų							-7350,00				-7350,00
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-792530,87				-792530,87
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-116,80				-116,80
3.1.12.	Kitos išmokos							-201714,26				-201714,26

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-10745119,95				-10745119,95
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8354968,06				-8354968,06
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-71490,96				-71490,96
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-283456,66				-283456,66
1.4.	Komandiruočių							-1412,73				-1412,73
1.5.	Transporto							-56779,19				-56779,19
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-14142,92				-14142,92
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-153552,39				-153552,39
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-642,60				-642,60
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-571013,12				-571013,12
1.10.	Socialinių išmokų							-8850,00				-8850,00
1.11.	Nuomos							-18437,64				-18437,64
1.12.	Finansavimo							-454792,61				-454792,61
1.13.	Kitų paslaugų							-750814,11				-750814,11
1.14.	Kitos							-4766,96				-4766,96
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											0,00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-10192388,54				-10192388,54
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8034101,66				-8034101,66
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-319103,09				-319103,09
3.1.3.	Komandiruočių							-1412,73				-1412,73
3.1.4.	Transporto							-57348,76				-57348,76
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-15528,01				-15528,01
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-160066,07				-160066,07
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-595280,18				-595280,18
3.1.8.	Socialinių išmokų							-8850,00				-8850,00
3.1.9.	Nuomos							-18437,64				-18437,64
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-795174,24				-795174,24
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							-10,71				-10,71
3.1.12.	Kitos išmokos							-187075,45				-187075,45



Signa Web

- Sudaryti
- Atidaryti
- Pasirašyti
- Registruoti
- Išsaugoti



Dokumentas: 2 9 4 3 87 SAM RPLC dėl 2024 metų Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo
Failas: 2.9-(4.3)-87.SAM RPLC dėl 2024 metų Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo (1).adoc (ADOC-V1.0, ~~~~~)

- Turinys
- Metaduomenys
- Parašai
- Tikrinimas



Pašalinti

Pasirašymas

Emilis Subata, Direktorius (2024-02-28 14:12:36)

Parašo duomenys

Šis parašas yra galiojantis.

Parašas

Pasirašymo laikas: 2024-02-28 14:12:36

Paskirtis: pasirašymas

Formatas: Trumpalaikio galiojimo (XADES-T)

Laiko žyma: 2024-02-28 14:12:51

Pasirašantis asmuo

Vardas, pavardė: Emilis Subata

Pareigos: Direktorius

Struktūrinis padalinys: Administracija

Sertifikatas

Turėtojas: EMILIS SUBATA

Leidėjas: RCSC IssuingCA

Galioja nuo 2023-10-27 iki 2025-10-26

Registravimas

Lingaike Kimbartaitė, Administratorė (2024-02-2...

Elementai pasirašyti parašu „Emilis Subata“

TURLINYS

2.9-(4.3)-87 SAM RPLC dėl 2024 metų Finansinių ...

Priedai

1 Priedas-Dokumento registracijos metaduomenų k...

Pridedami dokumentai

2 priedas-RPLC_finsinių ataskaitų rinkinys_20...

METADUOMENYS

Dokumento pavadinimas: 2 9 4 3 87 SAM RPLC de...

Sudarytojai

Respublikinis priklausomybės ligų centras. Koda...

Parašai

Pasirašymo data: 2024-02-28, Parašo paskirtis: ...

Vidaus dokumentas

Registracijos duomenys	
Būsena	Baigtas dokumento rengimas
Dalinys	Atskaitomybės pogrupis
Numatomas registras	BAI: Įstaigoms teikiamų buhalterinės apskaitos dokumentų registras
Numatoma byla	2024: 11.3E: Konsoliduotų įstaigų finansinių ataskaitų projektai
Bylos forma	Elektroniniai dokumentai
Elektroninis dokumentas	Taip
Darbų eiga	3f791250635211ec9c748979c86df264
Dokumento informacija	
Gavėjai	Respublikinis priklausomybės ligų centras (G), Vilnius, Gerosios Vilties g. 3, 190999616
Dokumento data	2024-02-26
Dokumentą parengė	FAD 4 gr., Atskaitomybės pogr., analitikė Danutė Šimkienė
Dokumentą pasirašė	FAD 4 grupės vadovė Olga Platanovič
Antraštė	RPLC FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS 2023-12-31
Dokumento rūšis	ATASKAITA
Lapų skaičius	44
Laikinas Nr.	64866721
ADOC	
RPLC finansinių ataskaitų rinkinys 2023-12-31.adoc	
RPLC finansinių ataskaitų rinkinys 2023-12-31.pdf	
Priedai	
Pridedami dokumentai	
Pasibaigę darbai	
FAD 4 grupės vadovė Olga Platanovič	2024-02-26 11:24:30 Pasirašyta versija 2.0. Pastabos: