

ZARASŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI ĮSTAIGA ZARASŲ LIGONINĖ

Viešoji įstaiga, Vilniaus g. 1B, 32129 Zarasai, tel./faks. (8 385) 30 588, el. p. zarasu.ligonine@zarasai.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 187900976

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 METŲ METINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2023 m. vasario 22 d. B2- (11.13)

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą.

Zarasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Zarasų ligoninė (toliau - Įstaiga) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Zarasų rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vilniaus g. 1B, Zarasai. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 187900976. Įregistruota 1997 metų spalio 1 dieną.

2. Pagrindiniai įstaigos veiklos uždaviniai.

Teikti specializuotas kvalifikuotas pirminės ir antrinės stacionarinės sveikatos priežiūros paslaugas.

Teikti specializuotas kvalifikuotas antrinės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas.

Teikti būtinąją pagalbą.

Teikti nemokamas antrinės sveikatos priežiūros paslaugas (ambulatorines ir stacionarines) asmenims, apdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, jei šie pateikia pirminės sveikatos priežiūros gydytojo ar gydytojo specialisto siuntimą.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingas direktorius Remigijus Lamanauskas vyriausioji buhalterė Laima Tuzikienė.

3. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus.

Įstaiga neturi filialų, kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų.

4. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 m. – 120.

5. Finansiniai metai.

Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais: nuo 2022-01-01 d. iki 2022-12-31 d. Vadovaujantis 2007 birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 sausio 1 d. Įstaigos finansinė apskaita tvarkoma pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

6. Ligoninėje nebuvo tyrimo ir plėtros išlaidų.

7. Ligoninė neturi biologinio turto.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaiga 2022 m. finansinę apskaitą vedė vadovaudamasi Bendraisiais apskaitos principais, 2001 metų lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu Nr. IX-574, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymas, 2021-11-23 Nr. XIV-680, 2007 metų birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, Viešojo

sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), 2009 m. gruodžio 30 d. direktoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „DB Apskaita 4.12“ buhalterinę programą. Darbo užmokesčio apskaita vedama, naudojant buhalterinę programą „ALGA2000“.

1. 2022 m. finansinės atskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2009 m. gruodžio 30 d. pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

2. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau – BAP). Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė ne mažesnė nei 500 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2)/T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – turto nusidėvėjimo laikas (metai).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti įstaigos direktoriaus 2015 m. sausio 21 d. įsakymu Nr. V- 4 ir apskaitos politikoje. Nuo 2023 m. sausio 1 d. Ligoninės direktoriaus įsakymu patvirtinti nauji nusidėvėjimo normatyvai, kurie bus taikomi nuo 2023 metų.

2022 m. nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai
1.	Mašinos ir įrengimai	10 metų
2.	Transporto priemonės	5 metai
3.	Medicinos įranga	5 metai
4.	Baldai	5 metai
5.	Kompiuteriai	4 metai
6.	Biuro įranga	5 metai
7.	Ūkinis inventorių	5 metai
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5 metai

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika atskaitiniais metais nebuvo keista.

3. Įstaigoje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2)/T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“);

T – turto nusidėvėjimo (metai).

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti įstaigos direktoriaus 2015 m. sausio 21 d. įsakymu Nr. V- 4. Nuo 2023 m. sausio 1 d. Ligoninės direktoriaus įsakymu patvirtinti nauji nusidėvėjimo normatyvai, kurie bus taikomi nuo 2023 metų.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto nusidėvėjimo laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	1 metai

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais nebuvo keista.

Nematerialusis turtas Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 1 euras.

4. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

Vykdydama veiklą ir siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas Įstaiga taiko šiuos metodus:

- palūkanų rizika valdoma vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

- likvidumo rizika – rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

- kredito rizika – rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių, vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

5. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos, naudojant FIFO būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus. Medikamentai ir medicinos priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir medicinos priemonių nurašymo aktai sudaromi atsižvelgiant į tai, kiek medikamentų išduota į skyrius ir kiek medikamentų ir medicinos priemonių sunaudota pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos, jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės priemonės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas, jas įsigijus ir atidavus eksploatuoti.

6. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

7. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

8. Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

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

10. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

11. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

12. Informacijos reikšmingumas. Informacija yra reikšminga, jei jos nepateikimas ar neatskleidimas gali turėti įtakos finansinės atskaitomybės informacijos vartotojų priimamiems sprendimams. VŠĮ Zarasų ligoninės informacija laikoma nereikšminga, jei jos suma yra:

- iki 5 procentų grynojo veiklos rezultato;

- iki 0,5 procentų pajamų arba sąnaudų;

- iki 0,5 procentų turto balansinės vertės.

Finansinės ataskaitos 2022 metais sudaromos ir pateikiamos eurais.

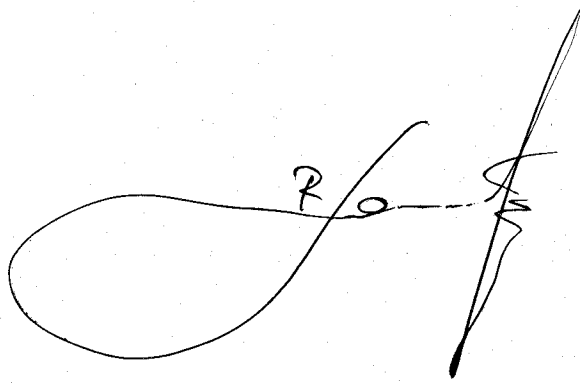
III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Informacija pagal segmentus (P2). Ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikta P2 lentelėje (pridedama).
2. Nematerialusis turtas (P3). Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P3 lentelėje (pridedama). Ligoninės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas turtas, kurio įsigijimo savikaina 149,73 Eur. Ir 2022 m. įsigyta 163,35 Eur.
3. Ilgalaikis materialusis turtas (P4). Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P4 lentelėje (pridedama). Ligoninės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas turtas, kurio įsigijimo savikaina 4088427,16 Eur.
4. Atsargos (P8). Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per laikotarpį pateikta P8 lentelėje (pridedama). Per 2022 metus įsigyta už 127519,99 Eur, iš jų: - nemokamai gauta medicinos priemonių ir vaistų 67062,93 Eur. Įsigyta medžiagų už 31408,50 Eur., degalų – 7149,69 Eur., kraujo produktų – 7802,90 Eur; ūkinio inventoriaus -13989,97 Eur; pašto ženklų – 106,00Eur,
5. Išankstiniai apmokėjimai (P09). Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta P9 lentelėje (pridedama). Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams: automobilio kasko draudimas 11527,43 Eur., spaudinius 31,56 Eur.
6. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta P10 lentelėje (pridedama). Sukauptas gautinas sumas sudaro: sukauptos gautinos sumos už suteiktas paslaugas – gautinos sumos iš pirkėjų už suteiktas paslaugas (šildymas, elektros energija, vanduo) 297500,38 Eur.
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11). Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 lentelėje (pridedama). Piniginės įplaukos ir išmokos atskleistos pinigų srautų ataskaitoje. Metų pradžioje pinigų likutis – 99913,36 Eur, metų pabaigoje pinigų likutis –308198,56 Eur.
8. Finansavimo sumos (P12). Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12 lentelėje (pridedama). Prie gauto finansavimo iš kitų šalinių parodyta gauta parama iš Valstybinės mokesčių inspekcijos (gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį) 635,10 EUR. Nepanaudota parama metų pabaigoje 2231,83 Eur.
9. Trumpalaikiai atidėjiniai (P15). Informacija apie atidėjinius ir jų paskirtį pateikta P15 lentelėje (pridedama). Tai atidėjiniai darbuotojų išėtinėms išmokoms mokėti, kurie ligoninėje dirbdami sulaukė pensijinio amžiaus ir įgijo teisę į visą senatvės pensiją, tai numato darbo kodekso 56 str. 1 d. 4 p.
10. Trumpalaikės mokėtinos sumos (P17). Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta P17 lentelėje (pridedama). Sukauptos atostoginių sąnaudų su socialiniu draudimu 259851,94 Eur. Tiekėjams mokėtinos sumos 38933,89 Eur, už suteiktas paslaugas per 2022 m. gruodžio mėn ir neišmokėtas darbo užmokestis už 2022 m. gruodžio mėn. 92,20 Eur.
11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21). Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta P21 lentelėje (pridedama). Suteiktų paslaugų pajamos 2570094,48 Eur.

12. Pagrindinės veiklos sąnaudos (P22). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateiktos P22 lentelėje (pridedama). Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį pateiktos P22 lentelėje (pridedama).

13. Finansinės rizikos valdymas (P24). Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis pateikta P24 lentelėje (pridedama).

Direktorius

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop on the left and a vertical stroke on the right with a small flourish at the top.

Remigijus Lamanauskas

irasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Zarasų ligoninė, 187900976, Vilniaus g. 1B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(iš viso sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380818
D/L: 2023-05-11 16:28:07

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
	ILGALAIKIS TURTAS		4.088.576,89	4.115.966,61
	Nematerialusis turtas	P03	149,73	0,00
1	Plėtros darbai			
2	Programinė įranga ir jos licencijos		149,73	0,00
3	Kitas nematerialusis turtas			
4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
5	Prestižas			
	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	4.088.427,16	4.115.966,61
1	Žemė			
2	Pastatai		3.919.062,31	3.974.397,31
3	Infrastruktūros statiniai		0,00	331,40
4	Kiti statiniai			
5	Mašinos ir įrenginiai		117.585,76	88.069,00
6	Transporto priemonės		17.033,92	22.711,90
7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.745,17	30.456,90
8	Kultūros ir kitos vertybės			
9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
1	Ilgalaikis finansinis turtas			
7	Mineraliniai ištekliai			
	Kitas ilgalaikis turtas			
	BIOLOGINIS TURTAS			
	TRUMPALAIKIS TURTAS		669.117,31	385.626,11
	Atsargos	P08	51.859,38	50.913,80
1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		51.859,38	50.913,80
3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
	Išankstiniai apmokėjimai	P09	11.558,99	604,80
1	Per vienus metus gautinos sumos	P10	297.500,38	234.194,11
1.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
1.3	Gautinos finansavimo sumos		0,09	42.718,11
1.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	296.429,22	190.679,11
1.5	Sukauptos gautinos sumos		201,00	
1.6	Kitos gautinos sumos		870,07	796,80
7	Trumpalaikės investicijos			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	308.198,56	99.913,30
	IŠ VISO TURTO:		4.757.694,20	4.501.592,80

(tesinys kitame puslapyje)

irasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Zarasų ligoninė, 187900976, Vilniaus g. 1B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(išsios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
I	FINANSAVIMO SUMOS	P12	4.074.575,05	4.097.550,57
	Iš valstybės biudžeto		2.883.021,89	2.933.994,95
I	Iš savivaldybės biudžeto		24.973,59	29.860,83
II	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		93.149,81	42.426,89
V	Iš kitų šaltinių		1.073.429,76	1.091.267,90
II	ĮSIPAREIGOJIMAI		304.852,57	202.970,92
	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5.974,54	5.974,54
I	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
2	Ilgalaikiai atidėjimai	P15	5.974,54	5.974,54
3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
I	Trumpalaikiai įsipareigojimai		298.878,03	196.996,38
I.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
I.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
I.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
I.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
I.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
I.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
I.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
I.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
I.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
I.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	38.933,89	40.823,44
I.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		92,20	1.504,76
I.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	259.851,94	154.668,18
I.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
III	GRYNASIS TURTAS	P18	378.266,58	201.071,37
	Dalininkų kapitalas		109.052,92	69.052,92
I	Rezervai			
I.1	Tikrosios vertės rezervas			
I.2	Kiti rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka			
V	Sukauptas perviršis ar deficitas		269.213,66	132.018,45
V.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		137.195,21	-44.421,78
V.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		132.018,45	176.440,23
IV	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.757.694,20	4.501.592,86

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

(parašas)

Remigijus Lamanauska
(vardas ir pavardė)

Apskaitos ir finansų skyriaus vedėja-vyr.buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Apskaitos ir finansų skyriaus
l. e. p. vedėja-vyriausioji buhalterė
Irena Budajeva
(vardas ir pavardė)

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

(išsios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380818
D/L: 2023-05-11 16:28:07

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.811.334,02	2.569.157,10
	FINANSAVIMO PAJAMOS		241.239,54	424.264,81
1	Iš valstybės biudžeto		163.379,31	175.980,00
2	Iš savivaldybių biudžetų		54.964,24	39.418,70
3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.371,53	39.212,84
4	Iš kitų finansavimo šaltinių		21.524,46	169.653,27
	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2.570.094,48	2.144.892,29
I.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	2.570.094,48	2.144.892,29
I.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-2.652.372,60	-2.611.913,29
	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-2.123.546,34	-1.995.147,70
	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-90.066,69	-96.434,81
I	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-65.660,53	-46.258,20
7	KOMANDIRUOČIŲ			
	TRANSPORTO		-11.069,13	-8.514,84
I	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-14.600,43	-6.210,00
II	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-23.121,19	-38.842,30
III	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
5	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-99.469,16	-161.989,80
	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
I	NUOMOS		-1.243,43	-880,20
II	FINANSAVIMO			
III	KITŲ PASLAUGŲ		-223.446,70	-245.631,71
IV	KITOS		-149,00	-12.003,48
	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		158.961,42	-42.756,19
	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-21.721,93	-1.665,59
	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	16.536,95	
	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
I	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-38.258,88	-1.665,59
	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-44,28	
	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
	PELNO MOKĖSTIS			
	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		137.195,21	-44.421,78
	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		137.195,21	-44.421,78
	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos ir finansų skyriaus vedėja-vyr.buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Apskaitos ir finansų skyriaus
l. e. p. vedėja – vyriausioji buhalterė

(parašas)

Irina Budajeva

Remigijus Lamanaukas

(vardas ir pavardė)

Laima Tuzikienė

(vardas ir pavardė)

rasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Zarasų ligoninė, 187900976, Vilniaus g. 1B, Zarasų m., Zarasų r. sav.
 22 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 sos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147380818
 D/L: 2023-05-11 16:28:07

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
 (data)

Pateikimo valiuta ir vienetumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		243.374,44	0,00	243.374,44	-97.163,59	0,00	-97.163,59
I	Iplaukos		2.445.394,80	0,00	2.445.394,80	2.036.694,87	0,00	2.036.694,87
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		245.260,53	0,00	245.260,53	362.221,81	0,00	362.221,81
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		141.942,74	0,00	141.942,74	66.635,09	0,00	66.635,09
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		50.077,00	0,00	50.077,00	35.311,00	0,00	35.311,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		52.554,05	0,00	52.554,05	51.675,04	0,00	51.675,04
I.1.4	Iš kitų šaltinių		686,74	0,00	686,74	208.600,68	0,00	208.600,68
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš prirkėjų		2.198.439,73	0,00	2.198.439,73	1.661.211,05	0,00	1.661.211,05
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		1.694,54	0,00	1.694,54	13.262,01	0,00	13.262,01
II	Pervestos lėšos		-180,24	0,00	-180,24	-3,41	0,00	-3,41
II.1	I valstybės biudžetą		-27,04	0,00	-27,04			
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-153,20	0,00	-153,20			
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams					-3,41	0,00	-3,41
III	Išmokos	P02	-2.201.840,12	0,00	-2.201.840,12	-2.133.855,05	0,00	-2.133.855,05
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.715.720,97	0,00	-1.715.720,97	-1.686.278,35	0,00	-1.686.278,35
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-83.515,15	0,00	-83.515,15	-66.299,90	0,00	-66.299,90
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-7.293,56	0,00	-7.293,56	-6.052,00	0,00	-6.052,00
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-19.690,25	0,00	-19.690,25	-11.644,13	0,00	-11.644,13
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-26.010,72	0,00	-26.010,72	-32.718,83	0,00	-32.718,83
III.7	Aksargų įsigijimo		-101.250,67	0,00	-101.250,67	-70.174,31	0,00	-70.174,31
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-972,61	0,00	-972,61	-871,74	0,00	-871,74
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-241.000,34	0,00	-241.000,34	-250.407,43	0,00	-250.407,43
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-6.385,85	0,00	-6.385,85	-9.408,36	0,00	-9.408,36

(tęsinys kitame puslapyje)

rasų rajono savivaldybės viešojo įstaiga Zarasų ligoninė, 187900976, Vilniaus g. 1B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

isos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

I. Nr.	I. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pratęjys ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
				Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
				4	5	6	7	8	9
I	1	2	3						
		INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
		Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-84.309,41	0,00	-84.309,41	-46.283,55	0,00	-46.283,55
		Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-84.309,41	0,00	-84.309,41	-46.283,55	0,00	-46.283,55
		Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
		Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
		Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
		Gauti dividendai							
		Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
		FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		49.220,17	0,00	49.220,17			
		Iplaukos iš gautų paskolų							
		Gautų paskolų grąžinimas							
		Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
		Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		9.220,17	0,00	9.220,17			
		Iš valstybės biudžeto		9.220,17	0,00	9.220,17			
		Iš savivaldybės biudžeto							
		Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
		Iš kitų šaltinių							
		Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
		Gauti daliminko įnašai		40.000,00	0,00	40.000,00			
		Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
		VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
		P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		208.285,20	0,00	208.285,20	-143.447,14	0,00	-143.447,14
		P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		99.913,36		99.913,36	243.360,50		243.360,50
		P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		308.198,56		308.198,56	99.913,36		99.913,36

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitos ir finansų skyriaus vedėja-vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Remigijus Lamanauškis
(vardas ir pavardė)

Apskaitos ir finansų skyriaus vyriausioji buhalterė
I. e. P. Čička - vyriausioji buhalterė

Irina Budajeva

rašų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Zarasų ligoninė, 187900976, Vilniaus g. 1B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

(sos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380818
D/L: 2023-05-11 16:28:07

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo vedinta ir tikslumas:
eurais

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		69,052,92				176,440,23	9	245,493,15	
	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X					
	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-44,421,78		-44,421,78	
	Kiti pokyčiai									
	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		69,052,92				132,018,45		201,071,37	
	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X				
	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				40,000,00	
	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		137,195,21		137,195,21	
	Kiti pokyčiai									
	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		109,052,92				269,213,66		378,266,58	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(tesės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Apskaitos ir finansų skyriaus vedėja-vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris (buhalteris), įteisu privaloma pagal teises aktus)

(parašas)

(parašas)

Remigijus Lamanuskas
(vardas ir pavardė)

Apskaitos ir finansų skyriaus
vedėja-vyr. buhalterė

I. e. p. vedėja - ~~Remigijus Lamanuskas~~
(vardas ir pavardė)

~~Remigijus Lamanuskas~~
(vardas ir pavardė)

arasų rajono savivaldybės viešoji įstaiga Zarasų ligoninė, 187900976, Vilniaus g. 1B, Zarasų m., Zarasų r. sav.

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

išsios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

2 Finansavimo sumos

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

I. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.933.994,95	151.162,91	3.988,43				-163.379,31	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.933.994,95	9.220,17	3.988,43				-64.154,62	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti		141.942,74					-99.224,65	
	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	29.860,83	50.077,00					-54.964,24	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	29.860,83						-4.887,24	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti		50.077,00					-50.077,00	
	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)	42.426,89	52.247,65	0,00				-1.371,53	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	42.426,89		46.956,38				-1.099,20	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti		52.247,65	-46.956,38				-272,33	
	Iš kitų šaltinių	1.091.267,90	686,74	2.999,58				-21.524,46	
	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.087.802,04		2.999,58				-19.654,46	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.465,86	686,74					-1.870,00	
	Iš viso finansavimo sumų	4.097.550,57	254.174,30	6.988,01	0,00			-241.239,54	

* Šoje stilyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valintos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavi

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

(išsios sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380818
D/L: 2023-05-11 16:28:07

2 Finansavimo sumos

I. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai		
1	2	10	11	12	13	14	
	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-27,04	-42.718,05		2.883.021,89	
	Nepiniginiam turtui įsigyti		-27,04			2.883.021,89	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-42.718,05		0,00	
	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					24.973,59	
	Nepiniginiam turtui įsigyti					24.973,59	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
	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)		-153,20			93.149,81	
	Nepiniginiam turtui įsigyti					88.284,07	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-153,20			4.865,74	
	Iš kitų šaltinių					1.073.429,76	
	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.071.147,16	
	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2.282,60	
	Iš viso finansavimo sumų		-180,24	-42.718,05		4.074.575,05	