

# VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS APSKRITIES TUBERKULIOZĖS LIGONINĖS 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. vasario 28 d.

## I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš valstybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaigos savininkė nuo 2010-07-01 Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija. Įstaigos buveinė - Sanatorijos g. 51, LT-62175 Alytus.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos priežiūros įstaigų, Sveikatos sistemos, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais, vyriausybės nutarimais, galiojančiais teisės aktais, steigėjo sprendimais, ligoninės direktoriaus įsakymais ir įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, atsiskaitomąsias sąskaitas banke AB „Swedbank“ banke, Luminor Bank AB.

Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų paskutinės dienos duomenis.

Įstaigos identifikavimo numeris 190273081. Įregistruota 1997 m. rugsėjo 25 dieną registracijos Nr.VŠ98-4. Sveikatos priežiūros įstaigos veiklą apibrėžia 2000-10-30 asmens sveikatos priežiūros licencija Nr. 743 išduota Valstybinės akreditavimo tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas. Paslaugos teikiamos Alytaus, Vilniaus, Kauno, Panevėžio, Šiaulių, Klaipėdos apskričių zonos gyventojams.

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės struktūra sudaro: administracija, bendras personalas, stacionaras 55 lovų, ūkio eksploatacijos tarnyba, tuberkuliozės ligoninės ambulatorija kurios buveinės adresas Naujoji g. 48 Alytus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-12-31) patvirtinti 48,75 etatai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2021-12-31) 48,75 etatai. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (2022-12-31) 46 darbuotojai, praėjusio ataskaitinio laikotarpio (2021-12-31) 46 darbuotojai.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorius Romualdas Radivonas ir vyriausioji buhalterė Violeta Ručienė.

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų.

## II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus: Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr.179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Įstaigos apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės direktoriaus 2009 m. gruodžio 28 d. įsakymu Nr. V-41 patvirtinta apskaitos politika kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu apskaitos politikoje pakeistos nuostatos (direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymas Nr.V-36) susijusios su nacionalinės valiutos pasikeitimu nuo 2015-01-01 ir 2020 m. balandžio 6 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-9 „Dėl direktoriaus 2009-12-28 įsakymo Nr. 41 „Dėl VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės apskaitos politikos patvirtinimo“ papildyta apskaitos politika dėl iškeitinių išmokų atidėjimų registravimo pagal 24-ąją VSAFAS.), 2022 m. gegužės 1d. įsigaliojus Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymui, 2022 m. spalio 19 d. VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės direktoriaus įsakymu Nr. V-42 patvirtinta apskaitos politikos tvarkos.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

2022 m. finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys.

Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos apskaitos politikoje.

Finansinė kontrolė vykdoma vadovaujantis patvirtintomis vidaus kontrolės politikos aprašu patvirtintu VšĮ Alytaus tuberkuliozės ligoninės 2021 m. gruodžio 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. V- 41.

### 2.1 Nematerialus turtas

Nematerialus turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

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

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

Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas,

finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuotoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą naudingo tarnavimo laiką taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė – 0.

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

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ patvirtinti (direktoriaus 2014-12-31 įsakymas Nr. V-38) VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2015 m. sausio 1 dienos. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. sukauptos turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos neperskaičiuojamos.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

| Eil.Nr. | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys                            | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|---------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 1.      | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija | 4                                                      |
| 2.      | Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės      | 9                                                      |
| 3.      | Kitas nematerialus turtas                                   | 9                                                      |
| 4.      | Prestižas                                                   | 14                                                     |

## 2.2 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Vadovaujantis LR Vyriausybės 2014 m. lapkričio 5 d. nutarimu Nr. 1215 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. nustatyta (direktoriaus 2014-12-31 įsakymas Nr. V-37) minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigijimo ar pasigaminimo materialiojo turto grupavimas dėl naujai nustatytos, minimalios ilgalaikio turto vertės apskaitos registruose nekeičiamas.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra ne mažesnė kaip 500 Eur visoms turto grupėms, išskyrus transporto priemonės. Transporto priemonės apskaitomos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės. Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridendant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas 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;

V<sub>1</sub> – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V<sub>2</sub> – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr. V-875 „Dėl Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų patvirtinimo“ patvirtinti (direktoriaus 2014-12-31 įsakymas Nr. V-38) VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, kuriais remiantis skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas nuo 2015 m. sausio 1 dienos. Iki 2014 m. gruodžio 31 d. sukauptos turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos neperskaičiuojamos.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės amortizacijos laikas:

#### ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) EKONOMINIAI NORMATYVAI

| Eil.Nr.   | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys                                                                                                                                                                                                             | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|           | <b>MATERIALUS TURTAS</b>                                                                                                                                                                                                                     |                                                        |
| <b>5.</b> | <b>Pastatai</b>                                                                                                                                                                                                                              |                                                        |
| 5.1.      | Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolito gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai | 100                                                    |
| 5.2.      | Pastatai (sienos – iki 2,5 plytų storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)                                                                          | 75                                                     |
| 5.3.      | Tašytų rastų pastatai                                                                                                                                                                                                                        | 40                                                     |
| 5.4.      | Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai                                                                                                                                                                                         | 15                                                     |
| <b>6.</b> | <b>Infrastruktūros ir kiti statiniai</b>                                                                                                                                                                                                     |                                                        |
| 6.1.      | Infrastruktūros statiniai                                                                                                                                                                                                                    |                                                        |
| 6.1.1.    | Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens                                                                                                                                                                                                           | 60                                                     |
| 6.1.2.    | Metaliniai                                                                                                                                                                                                                                   | 35                                                     |
| 6.1.3.    | Mediniai                                                                                                                                                                                                                                     | 15                                                     |
| 6.2.      | Kiti statiniai                                                                                                                                                                                                                               | 15                                                     |
| 7.        | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai                                                                                                                                                                                                      |                                                        |
| 7.1.      | Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai                                                                                                                                                                                   |                                                        |
| <b>8.</b> | <b>Mašinos ir įrengimai</b>                                                                                                                                                                                                                  |                                                        |
| 8.1.      | Gamybos mašinos ir įrengimai                                                                                                                                                                                                                 | 24                                                     |
| 8.2.      | Medicininė įranga                                                                                                                                                                                                                            | 9                                                      |
| 8.3.      | Apsaugos įranga                                                                                                                                                                                                                              | 9                                                      |
| 8.4.      | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai                                                                                                                                                                                | 4                                                      |
| 8.5.      | Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga                                                                                                                                                | 14                                                     |
| 8.6.      | Kitos mašinos ir įrenginiai                                                                                                                                                                                                                  | 24                                                     |
| <b>9.</b> | <b>Transporto priemonės</b>                                                                                                                                                                                                                  |                                                        |
| 9.1.      | Lengvieji automobiliai ir jų priekabos                                                                                                                                                                                                       | 9                                                      |
| 9.2.      | Specialūs automobiliai                                                                                                                                                                                                                       | 6                                                      |

|            |                                                                   |    |
|------------|-------------------------------------------------------------------|----|
| 9.3        | Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės | 65 |
| 9.4        | Kitos transporto priemonės                                        | 14 |
| <b>10.</b> | <b>Baldai ir biuro įranga</b>                                     |    |
| 10.1       | Baldai                                                            | 11 |
| 10.2       | Kompiuteriai ir jų įranga                                         | 6  |
| 10.3       | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės                       | 7  |
| 10.4.      | Kita biuro įranga                                                 | 9  |
| <b>11.</b> | <b>Kitas ilgalaikis materialus turtas</b>                         |    |
| 11.3       | Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys                               | 6  |
| 11.4       | Specialieji drabužiai ir avalynė                                  | 1  |
| 11.5       | Kitas ilgalaikis materialus turtas                                | 5  |

### 2.3 Atsargos

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „atsargos“. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikaina, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. 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 gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

### 2.4 Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už jį suma arba kito perduoto turto vertė. Tiesioginės sandorių sudarymo išlaidos neįtraukiamos į finansinio turto įsigijimo savikainą ir pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio, kurio metu buvo sudarytas sandoris, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudomis.

### 2.5 Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

### 2.6 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Pinigų srautų ataskaitoje pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje, pinigai einamosiose sąskaitose ir kitos trumpalaikės investicijos.

## **2.7 Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumos skirstomos į:

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

- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

## **2.8 Finansiniai įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

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

## **2.9 Finansinės nuomos (lizingo)**

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

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

## **2.10 Valiutinės operacijos**

Valiutinių operacijų apskaita remiantis 21 VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“ nustatytais reikalavimais.

Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Prie valiutinių operacijų priskiriamos: prekių, paslaugų ir kito turto pirkimas–pardavimas, už kurį mokama arba įsipareigojama sumokėti užsienio valiuta; užsienio valiuta gaunamos ir grąžinamos paskolos; kitu būdu įgytas arba perleistas turtas, prisiimti finansiniai įsipareigojimai ir jų įvykdymas užsienio valiuta.

Valiutinė operacija registruojama apskaitoje eurai pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą.

## **2.11 Atidėjiniai**

Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinama. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

## **2.12 Pajamos**

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

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

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt. nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos turi būti įvertintos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

## **2.13 Sąnaudos**

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

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

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d. atostoginių kaupiniai.

## **2.14 Segmentai**

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

## **2.15 Turto nuvertėjimas**

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

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

## **2.16 Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui**

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie subjekto finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

## **2.17 Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretūs 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 ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

## **2.18 Apskaitos politikos keitimas**

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

## **2.19 Apskaitos įverčių keitimas**

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

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos 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.

## **2.20 Apskaitos klaidų taisymas**

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusiųjų ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

## **2.21 Pelno mokestis**

Įstaiga, kaip pelno nesiekiantis vienetas, nuo 2005-01-01 moka pelno mokestį LR pelno mokesčio įstatymo 3 straipsnio 2 punktu. Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokestinės apskaitos skirtumus. Įprastinės veiklos mokestiniai nuostoliai gali būti atskaitomi neribotai.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

#### 3.1 Nematerialus turtas

Nematerialiojo ilgalaikio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 1 priede (13-ojo VSAFAS „Nematerialus turtas“ 1 priedas)

Įstaiga turi nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas skaičiuojamas vieneriems metams. Nematerialųjį turtą sudaro buhalterinė programa „Agnum“, įsigijimo vertė metų pradžioje yra 2943,86 eur. Buhalterinė programa „Agnum“ įstaigos veikloje eksploatuojama nuo 2012 m.

Nenaudojamo nematerialaus turto Įstaigoje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi nematerialiojo turto nuvertėjimo požymių. Finansinės būklės ataskaitoje nematerialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Ataskaitiniu laikotarpiu buhalterinė programa „Agnum“ yra visiškai nudėvėta., tačiau naudojama įstaigos apskaitai vesti.

#### 3.2 Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 2 priede (12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ 1 priedas).

Ataskaitiniu laikotarpiu iš PSDF lėšų nupirkta kitas ilgalaikis materialus turtas (kompiuterinė ir biuro įranga) 5019,00 Eur

Ilgalaikio materialiojo turto valdomo pagal 2021 m. balandžio 19 d. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos Valstybės turto patikėjimo sutartį Nr. TPS-5/TS-46/2021 neatlygintinai gauto 99 metų laikotarpiui iki 2120 m. balandžio 18 d. balansinės vertės pasikeitimas:

| Pavadinimas                        | Įsigijimo savikaina<br>Eur<br>2022-01-01 | Sukauptas<br>nusidėvėjimas Eur<br>2022-12-31 | Likutinė vertė Eur<br>2022-12-31 |
|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Pastatai                           | 1839525,80                               | 700327,46                                    | 1139198,34                       |
| Infrastruktūros statiniai          | 57885,09                                 | 25668,91                                     | 32216,18                         |
| Medicininė įranga                  | 177970,61                                | 177970,61                                    | 0                                |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 3861,76                                  | 3861,76                                      | 0                                |
| Viso:                              | 2079243,26                               | 907828,74                                    | 1171414,52                       |

Įstaigos veikloje yra naudojamas ilgalaikis materialus turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas. Šio turto įsigijimo savikaina 407585,02 Eur, tame skaičiuje:

- medicininė įranga 43184,98 Eur;
- medicininė įranga patikėjimo teise 177970,61Eur;

- katilinės įrengimai 34698,50 Eur;
- transporto priemonės 23122,71 Eur;
- baldai 3624,12 Eur;
- kompiuteriai ir kita biuro įranga 8408,78 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus inventorių 26684,91 Eur;
- pastatai patikėjimo teise 86028,65 Eur;
- kitas ilgalaikis materialus turtas patikėjimo teise 3861,76 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu nurašyta sugedęs, sulūžęs, visiškai nusidėvėjęs netinkamas eksploatuoti ilgalaikis materialus turtas 1897,02 Eur, ligoninės katilinės šildymo įrengimai 59354,29 Eur.

Nebaigtą statybą ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ parengimas ir administravimas, gydomojo pastato rekonstrukcijos statybos darbai valstybės biudžeto lėšos 128547,97 Eur ir ES fondo lėšos 728438,51 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas medicininis inventorių kuris yra visiškai nudėvėtas ir laikinai nenaudojamas veikloje įsigijimo savikaina 6800,86 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įstaiga neturi.

Pagal panaudos sutartį perduoto ilgalaikio materialiojo turto įstaiga neturi.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių. Finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio materialiojo turto vertė atitinka tikrąją vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu 33599,08 Eur yra apskaitytos veiklos sąnaudose 2022 m. veiklos rezultatų ataskaitoje.

### 3.3 Ilgalaikis finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

### 3.4 Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 3 priede (8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priedas).

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė nepertraukiamai veiklai vykdyti metų eigoje pirkė iš PSDF lėšų įvairias ūkinės ir medicininės paskirties atsargas ir įsigijo centralizuota tvarka apmokėtas Valstybinės ligonių kasos medicininės materialines vertybes.

Atsargos apskaitoje įvertintos įsigijimo savikaina ir apskaitomos FIFO metodu. Gautos atsargos iš skirtingų lėšų šaltinių apskaitomos atskirai.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargose apskaitomo ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti nebuvo.

#### Atsargų detalizavimas

| Rodikliai                            | (Eur)                               |                       |                                          |          |
|--------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|----------|
|                                      | Medikamentai, medicininės priemonės | Medžiagos, inventorių | Kuras patalpų šildymui, degalai, tepalai | Iš viso  |
| Finansinių metų pabaigoje 2021-12-31 | 48750,12                            | 12126,60              | 269,63                                   | 61146,35 |
| Finansinių metų pabaigoje 2022-12-31 | 85530,07                            | 12126,60              | 1190,06                                  | 98846,76 |

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos atsargas sunaudojus.

### 3.5 Išankstiniai mokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta aiškinamojo rašto 4 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priedas).

Išankstinius mokėjimus sudaro sumos tiekėjams už paslaugas 832,72 ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3408,90 Eur, tame skaičiuje:

- transporto draudimo sąnaudos – 164,83 Eur;
- spaudinių sąnaudos – 147,00 Eur;
- inventoriaus PVM sąnaudos – 2546,59 Eur;
- turto draudimo sąnaudos – 250,86 Eur;
- kitos sąnaudos – 299,62 Eur.

### 3.6 Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta aiškinamojo rašto 5 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priedas).

Per vienerius metus gautinos sumos sudaro 128798,50 Eur:

Iš jų: gautinos sumos už suteiktas paslaugas sudaro 127123,61 Eur tame skaičiuje:

- Vilniaus teritorinė ligonių kasa – 124011,96 Eur
- kitų juridinių asmenų įsiskolinimas už suteiktas medicines paslaugas 3111,65 Eur.
- sukauptos gautinos finansavimo pajamos finansuojamos iš Valstybės biudžeto lėšų ir

ES fondų, investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ 1674,89 Eur.

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

### 3.7 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus yra pateikta aiškinamojo rašto 6 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priedas).

Įstaiga neturi trumpalaikių ir ilgalaikių terminuotų indėlių.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsiskaitomosiose sąskaitose banke 706930,11 Eur, tame skaičiuje PSDF lėšos 564073,87 Eur, mokamų paslaugų 61554,33 Eur, nepanaudotos paramos likutis 1,2% GPM 1707,96 Eur, investicinio projekto Nr. J02-CPVA-V030001 „Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas“ lėšos 79593,95 Eur. Pinigų likutis kasoje 37,43 Eur.

### 3.8 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 7 priede (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas“) informacija apie finansavimo sumų likučius yra pateikta aiškinamojo rašto 8 priede (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 5 priedas)

#### Finansavimo sumų likučių detalizavimas

| Pavadinimas         | 2022-12-31 |           |                | 2021-12-31 |           |                |
|---------------------|------------|-----------|----------------|------------|-----------|----------------|
|                     | VB lėšos   | ES lėšos  | Kiti šaltiniai | VB lėšos   | ES lėšos  | Kiti šaltiniai |
| Gautas finansavimas | 1262522,34 | 698836,68 | 32216,18       | 1277056,60 | 681718,81 | 34781,42       |

|                                                      |            |           |           |            |           |          |
|------------------------------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|----------|
| ilgalaikiam turtui pagal šaltinius                   |            |           |           |            |           |          |
| Gautas finansavimas kitoms išlaidoms pagal šaltinius | 9,59       | 54,38     |           |            |           |          |
| Paramos būdu gautos lėšos                            |            |           | 1707,96   |            |           | 1390,51  |
| Gautas finansavimas atsargoms pagal šaltinius        | 2200,98    | 12472,21  | 82653,84  | 1818,99    | 10307,61  | 46919,23 |
| Gautinas finansavimas pagal šaltinius                |            |           |           | 7998,90    |           |          |
| Iš viso:                                             | 1264732,91 | 711363,27 | 116577,98 | 1286874,49 | 692026,42 | 83091,16 |

Ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimas:

- projektui Nr. J02-CPVA-V030001 "Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas" VB lėšos nepiniginiam turtui įsigyti 3550,37 Eur, kitoms išlaidoms įsigyti 86,35, ES fondo lėšos kitoms išlaidoms 20608,09 Eur, ES lėšos pergrupuotos nepiniginiam turtui įsigyti 20118,75

- finansavimas įstaigų išlaidų darbo užmokesčio padidinimui dėl COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) kompensavimo iš valstybės biudžeto 18546,37 Eur.

Neatlygintinai gautas turtas:

Iš kitų šaltinių gauta atsargos prieštuberkulioziniai vaistai ir kitos medicininės priemonės, reikalingos ligonių gydymui apmokėtos centralizuotai Valstybinės ligonių kasos iš viso 291606,98 Eur, tame skaičiuje iš įmonių

- UAB Tamro – 27654,92 Eur;
- UAB Entafarma – 2927,54 Eur;
- UAB Limedika – 7459,08 Eur;
- UAB Armila – 23359,83 Eur;
- UAB Liukrena – 12377,82 Eur;
- UAB Johnson&Johnson – 165101,83 Eur;
- UAB Lex ano – 1480,50 Eur;
- UAB Oribalt – 8662,50 Eur;
- VšĮ VUL Santaros klinikos – 41049,13 Eur;
- VšĮ Respublikinė Klaipėdos ligoninė – 1533,83 Eur.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą yra pateikta aiškinamojo rašto 9 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedas). Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį yra pateikta aiškinamojo rašto 10 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedas).

### 3.9 Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų įstaiga 2022 metais neturėjo.

### 3.10 Trumpalaikės mokėtinos sumos

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

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis yra pateikta aiškinamojo rašto 12 priede (17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priedas“)

## Mokėtinų sumų detalizavimas

| Rodikliai                               | (Eur)                                                  |                                                        |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                         | Skolos ar jų dalys, apmokėtinos:                       |                                                        |
| Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis     | Per vienerius finansinius metus mokėtinų sumos 2022 m. | Per vienerius finansinius metus mokėtinų sumos 2021 m. |
| Skolos tiekėjams                        | 60671,61                                               | 58755,34                                               |
| Sukauptos mokėtinų atostoginių sąnaudos | 167773,15                                              | 166044,11                                              |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai      |                                                        | 745,98                                                 |
| Iš viso:                                | 228444,76                                              | 225545,43                                              |

Tiekėjams mokėtinose sumose nėra senų skolų. Jas sudaro ataskaitinio laikotarpio paskutinio mėnesio skolų tiekėjams likučiai už suteiktas paslaugas, komunalinius ir eksploatavimo išlaidas iš jų viešojo sektoriaus subjektams 2570,12 Eur. Didžiausios skolinių įsipareigojimų sumos sudaro už ligonių maitinimą 7779,20 Eur, ligoninės objekto apsaugos paslaugos 4402,17 Eur, komunalines paslaugas elektra 2369,73 Eur, tyrimus ir konsultacijas 3478,45 Eur, projekto Nr. J02-CPVA-V030001 "Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas" gydymo paskirties pastato, adresu Sanatorijos g. 51 Alytus rekonstrukcijos darbai pagal sutartį su UAB „Alvista“ 40489,39 Eur.

### 3.11 Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Finansinės nuomos būdu naudojamo turto ir perduoto panauda įstaiga neturi.

### 3.12 Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priedą.

Grynąjį turtą sudaro dalininkų kapitalas, sukauptas einamųjų bei ankstesnių metų perviršis. Ataskaitiniais metais Dalininkų kapitalą sudaro dalininkų įnašai, kurie buvo perduoti steigiant viešąją įstaigą ir nesikeitė nuo įstaigos įsteigimo laikotarpio. Įstaigos dalininkui Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijai priklauso 11521,95 Eur įnašas.

Sukauptas ankstesnių metų perviršis sudarė 634903,17 Eur tame skaičiuje 2021 metų perviršis 28317,97 Eur. Ankstesnių metų perviršis susidarė iki einamųjų ataskaitinių metų pradžios nuo tada, kai įstaiga tapo viešąja (1998 m.) ir apskaitą pradėjo tvarkyti kaupimo principu.

2022 m. gruodžio 31 d. bendras finansinis rezultatas perviršis sudaro 69267,39 Eur tai yra 4,2 % visų pajamų, tame skaičiuje PSDF lėšų perviršis sudaro 58959,00 Eur tai yra 3,7 % PSDF lėšų pajamų.

### 3.13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Informacija apie pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 13 priede (10-ojo VSAFAS „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ 1 priedas).

Įstaigos tipinės veiklos pajamos yra pagrindinės veiklos pajamos, susiję su medicinine veikla ir kita veikla.

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės ataskaitiniu laikotarpiu teikiamų asmens sveikatos priežiūros paslaugų finansavimas 81,5 % sudaro privalomo sveikatos draudimo fondo (PSDF) lėšos. Kitą dalį 1,0 % lėšų uždirbama teikiant paslaugas kitoms gydymo įstaigoms ir gyventojams neapdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, 17,5 % finansavimo pajamos.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga pasirašiusi vieną sutartį finansuojamą PSDF lėšomis su Vilniaus teritorine ligonių kasa teikti antrinio lygio stacionarines sveikatos priežiūros ir antrinio lygio specializuotas ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas Respublikos gyventojams. Paslaugos įkainuotos taikant nustatytus LR Sveikatos apsaugos ministerijos paslaugų įkainiu.

Pajamos pagal finansavimo šaltinius pateikiama lentelėje:

| (Eur)                                                                  |                                        |                                        |                               |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| Sveikatos priežiūros paslaugos                                         | 2022 m.<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | 2021 m.<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | Palyginimas<br>2022/2021(+/-) |
| <b><u>Pagrindinės veiklos pajamos iš PSDFL:</u></b>                    |                                        |                                        |                               |
| Stacionarinės asmens sveikatos priežiūros paslaugos                    | 1248791,84                             | 1310384,28                             | -61592,44                     |
| Ambulatorinės specializuotos asmens sveikatos priežiūros paslaugos     | 91598,91                               | 81298,10                               | 10300,81                      |
| <b>viso iš PSDFL</b>                                                   | <b>1340390,75</b>                      | <b>1391682,38</b>                      | <b>-51291,63</b>              |
| <b><u>Iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</u></b>                     |                                        |                                        |                               |
| Kitos suteiktos med. paslaugos: gydytojo priėmimas konsultavimas       | 416,25                                 | 400,32                                 | 15,93                         |
| Pajamos už profilaktinius patikrinimus                                 | 16170,78                               | 13677,98                               | 2492,80                       |
| Laboratoriniai tyrimai ir kitos suteiktos paslaugos fiziniams asmenims |                                        | 2,05                                   | -2,05                         |
| <b>Viso iš kitų juridinių ir fizinių asmenų:</b>                       | <b>16587,03</b>                        | <b>14080,35</b>                        | <b>2506,68</b>                |
| <b>Iš viso pagrindinės veiklos pajamos:</b>                            | <b>1356977,78</b>                      | <b>1405762,73</b>                      | <b>-48784,95</b>              |

### 3.14 Finansavimo pajamos

Ataskaitiniais laikotarpiu įstaiga naudojo gautas vertybes pagal finansavimo šaltinius:

| (Eur)                                                                   |                                        |                                        |                               |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| Sveikatos priežiūros paslaugos                                          | 2022 m.<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | 2021 m.<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | Palyginimas<br>2022/2021(+/-) |
| Finansavimo pajamos ES fondų (ilgalaikio turto amortizacija)            | 836,28                                 | 836,28                                 |                               |
| Finansavimo pajamos ES lėšos atsargų įsigijimo išlaidoms                |                                        | 43,57                                  | -43,57                        |
| Finansavimo pajamos ES fondų kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)         | 1858,62                                | 1356,90                                | 501,72                        |
| Finansavimo pajamos VB lėšos (ilgalaikio turto amortizacija)            | 17702,64                               | 17400,19                               | 302,45                        |
| Finansavimo pajamos VB lėšos kitoms išlaidoms (ligonių mokymai)         | 327,99                                 | 1182,80                                | -854,81                       |
| Finansavimo pajamos VB lėšos atsargų įsigijimo išlaidoms                |                                        | 249,42                                 | -249,42                       |
| Finansavimo pajamos iš VB lėšų DU padidinimui dėl COVID-19              | 7807,11                                | 10739,26                               | -2932,15                      |
| Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (ilgalaikio turto amortizacija)    | 2565,24                                | 1710,16                                | 855,08                        |
| Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių atsargų įsigijimo                  | 256434,87                              | 131966,77                              | 124468,10                     |
| Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių (PSDF) DU padidinimui dėl COVID-19 |                                        | 15409,86                               | -15409,86                     |
| <b>viso:</b>                                                            | <b>287532,75</b>                       | <b>180895,21</b>                       | <b>106637,54</b>              |

Finansavimo pajamas padidėjo dėl ataskaitiniu laikotarpiu panaudotų Valstybinės ligonių kasos centralizuotai nupirktų vaistų atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti.

### 3.15 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

Informacija apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 15 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas).

### 3.16 Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje 3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priedas), įvertintos tikraja verte.

Ištaigos sąnaudų panaudojimas pajamoms uždirbti:

| Sąnaudų pavadinimas                                                                                                                              | 2022m.<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | Panaudo-<br>jimo %<br>nuo<br>pajamų | Panaudo-<br>jimo %<br>nuo<br>sąnaudų | (Eur)                                  |                                     |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                                  |                                       |                                     |                                      | 2021 m.<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | Panaudo-<br>jimo %<br>nuo<br>pajamų | Panaudo-<br>jimo %<br>nuo<br>sąnaudų |
| Darbo užmokestis                                                                                                                                 | 994883,09                             | 60,5                                | 61,9                                 | 1073116,62                             | 67,6                                | 68,9                                 |
| Socialinio draudimo įmokos                                                                                                                       | 17610,57                              | 1,1                                 | 1,1                                  | 19064,24                               | 1,2                                 | 1,2                                  |
| Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos ilgalaikio turto:                                                                                         | 33599,08                              | 2,0                                 | 2,1                                  | 34028,19                               | 2,1                                 | 2,2                                  |
| Komunalinių paslaugų: šildymo, elektros energijos, ryšių, šalto vandens, šiukšlių išvežimo                                                       | 45969,87                              | 2,8                                 | 2,8                                  | 41887,17                               | 2,6                                 | 2,7                                  |
| Komandiruočių sąnaudos                                                                                                                           |                                       |                                     |                                      |                                        |                                     |                                      |
| Transporto išlaikymo sąnaudos                                                                                                                    | 9025,01                               | 0,5                                 | 0,6                                  | 5193,22                                | 0,3                                 | 0,3                                  |
| Darbuotojų kvalifikacijos kėlimas                                                                                                                | 864,50                                | 0,1                                 | 0,1                                  |                                        |                                     |                                      |
| Paprasto remonto, patalpų eksploatacinės išlaidos, medicininės aparatūros remontas priežiūra, lifto priežiūra remontas                           | 13942,05                              | 0,9                                 | 0,9                                  | 14882,49                               | 0,9                                 | 1,0                                  |
| Sunaudota atsargų: ligonių gydymui, patalpų eksploatacijai (medikamentai, ūkinės - dezinfekcinės medžiagos)                                      | 306022,72                             | 18,6                                | 19,0                                 | 187135,87                              | 12,0                                | 12,0                                 |
| Nuomos sąnaudos                                                                                                                                  | 8712,00                               | 0,5                                 | 0,5                                  | 8480,58                                | 0,5                                 | 0,5                                  |
| Kitų paslaugų sąnaudos: laboratoriniai tyrimai, gydytojų konsultacijos, ligonių maitinimo, patalynės, drabužių skalbimo, patalpų apsaugos ir kt. | 170154,36                             | 10,3                                | 10,6                                 | 166639,84                              | 10,5                                | 10,7                                 |

|                                                                                                                   |                   |             |            |                   |             |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|------------|-------------------|-------------|------------|
| Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos: veiklos mokesčių sąnaudos, pašalpos darbuotojams, banko aptarnavimo paslaugos | 5912,33           | 0,4         | 0,4        | 7911,75           | 0,5         | 0,5        |
| Investicinės veiklos sąnaudos: delspinigiai                                                                       | 0,57              |             |            |                   |             |            |
| Iš viso sąnaudų ataskaitinio laikotarpio                                                                          | 1606696,15        | 97,7        | 100        | 1558339,97        | 98,2        | 100        |
| Praėjusių laikotarpio Apskaitos politikos sąnaudų klaidų taisymas                                                 | -31348,01         | -1,9        |            |                   |             |            |
| <b>Iš viso:</b>                                                                                                   | <b>1575348,14</b> | <b>95,8</b> | <b>100</b> | <b>1558339,97</b> | <b>98,2</b> | <b>100</b> |

2022 m. darbo užmokesčio sąnaudo ženkliai sumažėjo, kadangi 2021 metais išmokėta išeitinės kompensacijos 15165,11 Eur, kompensacija už nepanaudotas atostogas 12998,43 Eur, priskaityta atostoginių kaupinių sąnaudos 38930,34 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos nurotytas sumas sudaro sąnaudos etatų saraše nurodytiems darbuotojams.

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato 2022 metais sudarė: gydytojų 3173 Eur, slaugytojų 1694 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1725 Eur, administracijos darbuotojų 2421 Eur, kito personalo 1061 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų darbo užmokestis vieno etato 2021 metais sudarė: gydytojų 3326 Eur, slaugytojų 1688 Eur, kitų specialistų teikiančių sveikatos priežiūros paslaugas 1789 Eur, administracijos darbuotojų 2383 Eur, kito personalo 1058 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu vidutinis darbuotojų vieno etato darbo užmokestis padidėjo 17 Eur, procentine išraiška 0,9 %. 2022 metais sumažėjo gydytojų darbo užmokestis – 4,6 %, kito personalo teikiančio sveikatos priežiūros paslaugas – 3,6%. Statistinius darbo užmokesčio duomenis 2022 metais iškrepia personal teikiančio sveikatos priežiūros paslaugas COVID-19 sergantiems pacientams, kadangi į darbo užmokesčio vidurkį nebuvo traukiama mokamas kompensavimo priedas už COVID-19 iš valstybės biudžeto lėšų vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2021 m. gruodžio 3 d. įsakymu Nr. 1K-361 „Dėl Valstybinės ligonių kasos prie sveikatos apsaugos ministerijos direktoriaus 2015 m. balandžio 28 d. įsakymo Nr. 1K-106 „Dėl duomenų apie asmens sveikatos priežiūros įstaigų darbuotojų skaičių ir jų vidutinį darbo užmokestį ataskaitų formų bei jų pildymo ir teikimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo.

Atsargų sąnaudos padidėjo dėl panaudotų Valstybinės ligonių kasos centralizuotai nupirktų vaistų atspariai tuberkuliozei gydyti ir DOTS programai vykdyti.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 14 (11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Sąnaudos“) priede.

### 3.17 Finansinės investicinės veiklos sąnaudos

Informacija apie finansinės investicinės veiklos sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 15 priede (6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priedas).

### 3.18 Segmentai

Informacija apie veiklos segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 16 priede (25-ojo VSAFAS „Segmentai“ priedas).

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

### **3.19 Su darbo santykiais susijusios išmokos**

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 17 priede (25-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas).

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte, ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje nebuvo.

Ištaigos direktoriui per 2022 metus priskaityta darbo užmokesčio suma yra 43063,79 Eur, tame skaičiuje kintama dalis 4384,66 Eur. Socialinio draudimo įmokos 762,23 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1012493,66 Eur.

### **3.20 Turto nuvertėjimas**

Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

Nematerialiajam turtui, ilgalaikiam materialiajam turtui, atsargoms nuvertėjimo bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo priskaityta nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

### **3.21 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymu Nr. XII-828 2014 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. V- 36 pakeistos apskaitos politikos nuostatos, 2022 m. gegužės 1d. įsigaliojus Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymui, 2022 m. spalio 19 d. VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės direktoriaus įsakymu Nr. V-42 patvirtinta apskaitos politikos tvarkos.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos 2022 m. gegužės 30 d. raštu Nr. 10-2528 „Dėl atidėjinių apskaitos politikos nuostatų taikymo“ atidėjinių suma (31348,01 Eur) suskaičiuota darbuotojų išeitinėms išmokoms pagal DK, kai darbuotojas išeina į pensiją iš darbo sulaukęs pensinio amžiaus, eliminuota iš finansinės atskaitomybės. Išeitinių išmokų suma eliminuota iš praėjusių laikotarpių sąnaudų (2020 m. gruodžio 31 d.) ir apskaitoje užregistruota kaip esminių klaidų taisymas, kadangi pagal Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro, viešojo sektoriaus subjektų, kurių buhalterinė apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, įsipareigojimų apskaitos politikos 3.1 ir 34 punktu, apskaičiuota atidėjinių suma nėra reikšminga, nes suma nesudaro daugiau nei 5 procentus praeitų metų visų ligoninės darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, tokios sąnaudos apskaitoje neregistruojamos.

Informacija apie klaidų taisymo įtaką finansiniams straipsniams pateikta 7 -ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 ir 10 prieduose (atitinkamai 19 ir 20 aiškinamojo rašto prieduose). Informacija apie atidėjinių pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto Nr. 18 priede (18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 priedas).

### **3.22 Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nuostatomis pagal darbo kodekso 56 str, bei 24 -ąjį VSAFAS ataskaitiniu laikotarpiu ligoninė apskaičiavo atidėjinių, susijusių su išeitinėmis išmokomis dėl darbuotojų išėjimo į pensiją, sumą 2022-12-31 būklei (42693,18.Eur), tačiau Finansinės būklės ataskaitoje minėtų įsipareigojimų nepateikė. Vadovaujantis Nacionalinio bendrųjų funkcijų centro ir viešojo sektoriaus subjektų, kurių buhalterinę apskaitą centralizuotai tvarko Nacionalinis bendrųjų funkcijų centras, įsipareigojimų apskaitos politikos 3.1

punktu ir 34 punktu, apskaičiuota atidėjinių suma nėra reikšminga, nes suma nesudaro daugiau nei 5 procentus praeitų metų visų liginės darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų. Kitų reikšmingų neapibrėžtųjų įsipareigojimų įstaiga neturėjo.

### **3.23 Po ataskaitiniai įvykiai**

Po finansinių ataskaitų sudarymo datos įstaigos veikloje nebuvo įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos 2022 m. gruodžio 31 d. sudarytoms finansinėms ataskaitoms.

### **3.24 Tarpusavio užskaitos**

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

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktos tarpusavio užskaitos.

### **3.25 Pinigų srautai**

Informacija apie pinigų srautus pateikta 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priedas.

Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai pinigų srautų ataskaitoje yra grupuojami į pinigų srautus iš pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pinigų srautai įplaukos finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms sudaro:

- VB lėšos projektui J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” kitoms išlaidoms 86,35 Eur;

- VB lėšos COVID-19 (koronavirusio infekcija) funkcijų vykdymo užtikrinimui išlaidoms kompensuoti 18546,37 Eur.

- ES fondo lėšos projektui J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” kitoms išlaidoms 20608,09 Eur,

- iš kitų šaltinių parama 1,2% GPM – 317,45 Eur;

- įplaukos už suteiktas paslaugas iš pirkėjų tai įplaukos iš TLK PSDF lėšos už asmens sveikatos priežiūros paslaugas 1358743,89 Eur, kitų juridinių ir fizinių asmenų už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas 13603,1916182,99 Eur,

- kitos įplaukos gautos maitinimo paslaugoms pirkti užstatas viešam pirkimui 3600,00 Eur. Pervestos lėšos kitiems subjektams – grąžinti užstatai.

Pinigų srautų ataskaitos išmokose atspindi pinigų srautai tiekėjams už paslaugas ir prekes, darbuotojams mokamas išmokėtas darbo užmokestis be socialinio draudimo. Kadangi socialinio draudimo išmokoms atliktos tarpusavio užskaitos.

Investicinės veiklos pinigų srautai tai yra ilgalaikio materialiojo turto įsigijimas.

Finansinės veiklos pinigų srautų įplaukas sudaro VB lėšos nepiniginiam turtui projekto J02CPVAV030001 “Tuberkuliozės profilaktikos, diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas” 3550,37 Eurai.

### **3.26 Pelno mokestis**

2015-2018 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 146871,19 Eur perviršio suma,

2019 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 2662,60 Eur perviršio suma

2020 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 3401,50 Eur perviršio suma

2021 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 28317,97 Eur perviršio suma

2022 metų veiklos rezultatų ataskaitoje deklaruota 69267,39 Eur perviršio suma

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu veiklos rezultatu, įvertinus finansinės apskaitos ir mokesstinės apskaitos skirtumus. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos pelno mokesčio įstatymo reikalavimus. Įstaiga yra pelno mokesčio mokėtoja. Mokestinio laikotarpio nuostolius galima perkėlinėti neribotą laikotarpį, tačiau toks perkėlimas nutraukiamas, jeigu vienetas nebetęsia veiklos, dėl kurios šie nuostoliai susidarė. Įstaiga yra sukaupusi keliamųjų mokesčių nuostolių nuo 2005 metų iš tokio paties pobūdžio veiklos, todėl 70 procentų gauto pelno dengs ankstesnių metų nuostolio suma. Likusią pelno mokesčio dalį Įstaiga panaudos viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui. Todėl pelno mokesčio už 2022 metus nemokės.

### 3.27 Turtas gautas pagal panaudos sutartis

VŠĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninės veiklai vykdyti naudojamas panaudos teise perduotas turtas:

Sveikatos apsaugos ministerijos panaudos teise perduotas turtas :

|                                      |        |
|--------------------------------------|--------|
| Trumpalaikis medicininis inventoriųs | 253,13 |
|--------------------------------------|--------|

Alytaus miesto savivaldybės panaudos teise perduotas turtas:

|                                                 |         |
|-------------------------------------------------|---------|
| Ilgalaikis materialus turtas: Medicininė įranga | 3041,01 |
|-------------------------------------------------|---------|

Nacionalinės žemės tarnybos prie Žemės ūkio ministerijos perduotas turas

|                |           |
|----------------|-----------|
| Žemė 4,1957 ha | 217000,00 |
|----------------|-----------|

Panaudos būdu perduotą turtą įstaiga apskaito nebalansinėse sąskaitose.

Direktorius



Romualdas Radivonas

Vyr. buhalterė



Violeta Ručienė

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įmonės kodas 190273081, Sanatorijos g.51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 1  
13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“  
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE  
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                                        | Plėtros<br>darbai | Programinė<br>įranga ir jos<br>licencijos | Kitas nematerialusis turtas             |                               |                                    | Nebaigti projektai ir<br>išankstiniai apmokėjimai |                             | Prestižas | Iš viso |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|---------|
|             |                                                                                                    |                   |                                           | Patentai,<br>autorių ir<br>kitos teisės | Nematerialio<br>sios vertybės | Kitas<br>nematerialusi<br>s turtas | Nebaigti<br>projektai                             | Išankstiniai<br>apmokėjimai |           |         |
| 1           | 2                                                                                                  | 3                 | 4                                         | 5                                       | 6                             | 7                                  | 8                                                 | 9                           | 10        | 11      |
| 1.          | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje                             |                   | 2943,86                                   |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           | 2943,86 |
| 2.          | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį                                                              |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 2.1.        | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina                                                    |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 2.2.        | neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina                                      |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 2.3.        | nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis                         |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 3.          | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį                |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 3.1.        | parduoto                                                                                           |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 3.2.        | perduoto                                                                                           |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 3.3.        | nurašyto                                                                                           |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 4.          | Pergrupavimai (+ / -)                                                                              |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 5.          | Kiti pokyčiai                                                                                      |                   |                                           |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           |         |
| 6.          | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / - 4 + / - 5) |                   | 2943,86                                   |                                         |                               |                                    |                                                   |                             |           | 2943,86 |



|     |                                                                                                       |  |   |  |  |  |  |  |  |   |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--|--|--|--|--|--|---|
| 21. | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)        |  |   |  |  |  |  |  |  |   |
| 22. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)                  |  | 0 |  |  |  |  |  |  | 0 |
| 23. | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)                   |  | 0 |  |  |  |  |  |  | 0 |
| 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 iki j
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įmonės kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinaamojo rašto priedas Nr.2  
12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“  
1 priedas

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

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

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                                                         | Pastatai   | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso    |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|----------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|
| 1        | 2                                                                                                   | 3          | 4                         | 5              | 6                     | 7                    | 8                                                            | 9                                            | 10         |
| 1.       | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje                              | 1839525,80 | 57885,09                  |                | 352755,30             | 38121,87             | 123649,06                                                    | 814242,19                                    | 3226179,31 |
| 2.       | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)                                       |            |                           |                |                       |                      | 5019,00                                                      | 42744,29                                     | 47763,29   |
| 2.1.     | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina                        |            |                           |                |                       |                      | 5019,00                                                      | 42744,29                                     | 47763,29   |
| 2.2.     | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina                                                      |            |                           |                |                       |                      |                                                              |                                              |            |
| 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)                                                                |            |           |  | -59354,29  |           | -1897,02  |           | -61251,31   |
| 3.1.  | parduoto                                                                                                                                              |            |           |  |            |           |           |           |             |
| 3.2.  | perduoto                                                                                                                                              |            |           |  |            |           |           |           |             |
| 3.3.  | nurašyto                                                                                                                                              |            |           |  | -59354,29  |           | -1897,02  |           | -61251,31   |
| 4.    | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                                 |            |           |  |            |           |           |           |             |
| 5.    | Kiti pokyčiai                                                                                                                                         |            |           |  |            |           |           |           |             |
| 6.    | <b>Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5)</b>                                             | 1839525,80 | 57885,09  |  | 293401,01  | 38121,87  | 126771,04 | 856986,48 | 3212691,29  |
| 6.1.  | Iš jos:<br>turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | 86028,65   |           |  | 255854,09  | 23122,71  | 42579,57  |           | 407585,02   |
| 7.    | <b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>                                                                                  | -682772,42 | -23103,67 |  | -333721,42 | -33259,49 | -69529,48 | X         | -1142386,48 |
| 8.    | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma                                                                                                 |            |           |  |            |           |           | X         |             |
| 9.    | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                                                                             | -17555,04  | -2565,24  |  | -4436,28   | -1666,32  | -7376,20  | X         | -33599,08   |
| 10.   | <b>Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)</b>                                                           |            |           |  | 59354,29   |           | 1897,02   | X         | 61251,31    |
| 10.1. | parduoto                                                                                                                                              |            |           |  |            |           |           | X         |             |
| 10.2. | perduoto                                                                                                                                              |            |           |  |            |           |           | X         |             |
| 10.3. | nurašyto                                                                                                                                              |            |           |  | 59354,29   |           | 1897,02   | X         | 61251,31    |
| 11.   | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                                 |            |           |  |            |           |           | X         |             |
| 12.   | Kiti pokyčiai                                                                                                                                         |            |           |  |            |           |           |           |             |
| 13.   | <b>Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 - 9 - 10 + / - 11 + / - 12)</b>                                               | -700327,46 | -25668,91 |  | -278803,41 | -34925,81 | -75008,66 | X         | -1114734,25 |
| 14.   | <b>Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>                                                                                            |            |           |  |            |           |           |           |             |
| 15.   | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma                                                                                                  |            |           |  |            |           |           |           |             |
| 16.   | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                                                                              |            |           |  |            |           |           |           |             |

|       |                                                                                                                                                                                     |            |          |  |          |         |          |           |            |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|--|----------|---------|----------|-----------|------------|
| 17.   | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį                                                                                                                              |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 18.   | Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)                                                                                                 |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 18.1. | perduoto                                                                                                                                                                            |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 18.2. | perduoto                                                                                                                                                                            |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 18.3. | nurašyto                                                                                                                                                                            |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 19.   | Pergrupavimai (+ / -)                                                                                                                                                               |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 20.   | Kiti pokyčiai                                                                                                                                                                       |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 21.   | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20)                                                                                      |            |          |  |          |         |          |           |            |
| 22.   | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 - 13 - 21)                                                                                       | 1139198,34 | 32216,18 |  | 14597,60 | 3196,06 | 51762,38 | 856986,48 | 2097957,04 |
| 22.1. | Iš jos:<br>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. | laikina 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)                                                                                        | 1156753,38 | 34781,42 |  | 19033,88 | 4862,38 | 54119,58 | 814242,19 | 2083792,83 |
| 23.1. | Iš jos:<br>pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė |            |          |  |          |         |          |           |            |

|       |                                                                                                                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 23.2. | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.3. | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.4. | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė                                                           |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.5. | laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė                                                     |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23.6. | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė                  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Pastabos:**

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

VšĮ Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3  
8-ojo VSAFAS „Atsargos“  
1 priedas

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

### ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil. Nr. | Straipsniai                                                            | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | 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             |                                        | 61146,05                                 |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                | 61146,05   |
| 2.       | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)                  |                                        | 343723,40                                |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                | 343723,40  |
| 2.1.     | įsigyto turto įsigijimo savikaina                                      |                                        | 51553,92                                 |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                | 51553,92   |
| 2.2.     | nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina                            |                                        | 292169,48                                |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                | 292169,48  |
| 3.       | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)       |                                        | -306022,72                               |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                | -306022,72 |
| 3.1.     | Parduota                                                               |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 3.2.     | Perleista (paskirstyta)                                                |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 3.3.     | Sunaudota veikloje                                                     |                                        | -306022,72                               |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                | -306022,72 |
| 3.4.     | Kiti nurašymai                                                         |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 4.       | Pergrupavimai (+/-)                                                    |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 5.       | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4) |                                        | 98846,73                                 |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                | 98846,73   |
| 6.       | Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio                          |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 7.       | Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų                               |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 8.       | Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį                                   |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 9.       | Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį                           |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |
| 10.      | Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų                         |                                        |                                          |                                                           |                            |                                                    |                            |                                                                |            |

|       |                                                                           |  |          |  |  |  |  |  |          |
|-------|---------------------------------------------------------------------------|--|----------|--|--|--|--|--|----------|
| 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)         |  | 98846,73 |  |  |  |  |  | 98846,73 |
| 14.   | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)          |  | 61146,05 |  |  |  |  |  | 61146,05 |

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aškinamojo rašto priedas Nr. 4  
6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas  
6 priedas

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

### INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                    | Paskutinė<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1           | 2                                                                         | 3                                              | 4                                                           |
| 1.          | <b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>                         | <b>4241,62</b>                                 | <b>3280,03</b>                                              |
| 1.1.        | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams                                        | 832,72                                         | 154,00                                                      |
| 1.2.        | Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti |                                                |                                                             |
| 1.3.        | Išankstiniai mokesčių mokėjimai                                           |                                                |                                                             |
| 1.4.        | Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai                                   |                                                |                                                             |
| 1.5.        | Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams                                     |                                                |                                                             |
| 1.6.        | Kiti išankstiniai apmokėjimai                                             |                                                |                                                             |
| 1.7.        | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektu            |                                                |                                                             |
| 1.8.        | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos                                     | 3408,90                                        | 3126,03                                                     |
| 2.          | <b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>                                |                                                |                                                             |
| 3.          | <b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>                       | <b>4241,62</b>                                 | <b>3280,03</b>                                              |

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įmonės kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus, LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5  
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsiparei  
7 priedas

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

## INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų

| 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) | 128798,50                                | 127177,31                              |                                                                          | 162207,51                                          | 162189,68                              |                                                                          |
| 1.1.     | Gautinos finansavimo sumos                                                           |                                          |                                        |                                                                          | 7998,90                                            | 7998,90                                |                                                                          |
| 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                | 127123,61                                | 125502,42                              |                                                                          | 143451,52                                          | 143451,52                              |                                                                          |
| 1.3.1.   | Gautinos sumos už turto naudojimą                                                    |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.2.   | Gautinos sumos už parduotas prekes                                                   |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.3.3.   | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas                                                | 127123,61                                | 125502,42                              |                                                                          | 143451,52                                          | 143451,52                              |                                                                          |
| 1.4.     | Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą                                           |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.5.     | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos                       |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.5.1.   | Sukauptos gautinos sumos                                                             | 1674,89                                  | 1674,89                                |                                                                          | 10739,26                                           | 10739,26                               |                                                                          |
| 1.5.1.1. | Iš biudžeto                                                                          | 1674,89                                  | 1674,89                                |                                                                          | 10739,26                                           | 10739,26                               |                                                                          |
| 1.5.2.   | Kitos                                                                                |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 1.6.     | Kitos gautinos sumos                                                                 |                                          |                                        |                                                                          | 17,83                                              |                                        |                                                                          |
| 2.       | Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje        |                                          |                                        |                                                                          |                                                    |                                        |                                                                          |
| 3.       | Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)                                  | 128798,50                                | 127177,31                              |                                                                          | 162207,51                                          | 162189,68                              |                                                                          |

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įmonės kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr.6  
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

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

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                                                               | Paskutinė ataskaitinio<br>laikotarpio diena |                         | Paskutinė praėjusio<br>ataskaitinio laikotarpio diena |                         |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------|
|             |                                                                                                                      | iš viso                                     | biudžeto<br>asignavimai | iš viso                                               | biudžeto<br>asignavimai |
| 1           | 2                                                                                                                    | 3                                           | 4                       | 5                                                     | 6                       |
| 1.          | <b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant<br/>Europos Sąjungos finansinę paramą)<br/>(1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)</b> |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.1.        | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                             |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.2.        | Pinigai kasoje                                                                                                       |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.3.        | Pinigai kelyje                                                                                                       |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.4.        | Pinigai įšaldytose sąskaitose                                                                                        |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.5.        | Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas                                                                            |                                             |                         |                                                       |                         |
| 1.6.        | Pinigų ekvivalentai                                                                                                  |                                             |                         |                                                       |                         |
| 2.          | <b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto<br/>(2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)</b>                                                |                                             |                         |                                                       |                         |
| 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.          | <b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių<br/>(3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>                             | <b>706967,54</b>                            |                         | <b>654884,21</b>                                      |                         |
| 3.1.        | Pinigai bankų sąskaitose                                                                                             | 706930,11                                   |                         | 654333,36                                             |                         |
| 3.2.        | Pinigai kasoje                                                                                                       | 37,43                                       |                         | 550,85                                                |                         |
| 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.          | <b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>                                                                  | <b>706967,54</b>                            |                         | <b>654884,21</b>                                      |                         |
| 5.          | <b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>                                                                                    |                                             |                         |                                                       |                         |

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 7  
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos  
4 priedas

**(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**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

[illegible]

|      |                                                                                                                                                                                                                                      |            |          |           |           |  |  |            |  |           |          |            |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|-----------|-----------|--|--|------------|--|-----------|----------|------------|
| 2.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                         |            |          |           |           |  |  |            |  |           |          |            |
| 3.   | <b>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):</b> | 692026,42  | 20608,09 | 0         |           |  |  | -1271,24   |  | -1423,66  | 1423,66  | 711363,27  |
| 3.1. | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                          | 692026,42  |          | 20118,75  |           |  |  | -836,28    |  |           |          | 711308,89  |
| 3.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                         | 0          | 20608,09 | -20118,75 |           |  |  | -434,96    |  | -1423,66  | 1423,66  | 54,38      |
| 4.   | <b>Iš kitų šaltinių:</b>                                                                                                                                                                                                             | 83091,16   | 317,45   |           | 292169,48 |  |  | -259000,11 |  |           |          | 116577,98  |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti                                                                                                                                                                                                          | 81700,65   |          |           | 292169,48 |  |  | -259000,11 |  |           |          | 114870,02  |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti                                                                                                                                                                                                         | 1390,51    | 317,45   |           |           |  |  |            |  |           |          | 1707,96    |
| 5.   | <b>Iš viso finansavimo sumų</b>                                                                                                                                                                                                      | 2061992,07 | 43108,63 | 0         | 292169,48 |  |  | -296597,12 |  | -19910,59 | 11911,69 | 2092674,16 |

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

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus, LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 8  
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**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Finansavimo šaltinis                                                                                                                                                                                                         | Ataskaitinio laikotarpio pradžioje |                                  |            | Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |                                  |            |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------|----------------------------------|------------|
|             |                                                                                                                                                                                                                              | Finansavimo<br>sumos<br>(gautinos) | Finansavimo<br>sumos<br>(gautos) | Iš viso    | Finansavimo<br>sumos<br>(gautinos) | Finansavimo<br>sumos<br>(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)                                                                              | 7998,90                            | 1278875,59                       | 1286874,49 | 18486,93                           | 1246245,98                       | 1264732,91 |
| 2.          | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)                                                                        |                                    |                                  |            |                                    |                                  |            |
| 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) |                                    | 692026,42                        | 692026,42  | 1423,66                            | 709939,61                        | 711363,27  |
| 4.          | Iš kitų šaltinių                                                                                                                                                                                                             |                                    | 83091,16                         | 83091,16   |                                    | 116577,98                        | 116577,98  |
| 5.          | Iš viso                                                                                                                                                                                                                      | 7998,90                            | 2053993,17                       | 2061992,07 | 19910,59                           | 2072763,57                       | 2092674,16 |

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus, LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 9  
6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
7 priedas

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

# INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Gautos paramos teikėjas                          |           | Gautos paramos dalykas |                               |             |                    | Iš viso gauta<br>paramos per<br>ataskaitinį<br>laikotarpį *** |
|-------------|--------------------------------------------------|-----------|------------------------|-------------------------------|-------------|--------------------|---------------------------------------------------------------|
|             | Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas  | Kodas     | Pinigais               | Turtu,<br>išskyrus<br>pinigus | Paslaugomis | Turto<br>panauda** |                                                               |
| 1           | 2                                                | 3         | 4                      | 5                             | 6           | 7                  | 8                                                             |
| 1.          | Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys          |           |                        | 562,50                        |             |                    | 562,50                                                        |
| 1.1.        | Boehringer Ingelheim RCV GmnH & Co KG            | 302444188 |                        | 562,50                        |             |                    | 562,50                                                        |
| 1.2.        | .....                                            |           |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 2.          | Užsienio valstybių juridiniai asmenys            |           |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 2.1.        | .....                                            |           |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 2.2.        | .....                                            |           |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 3.          | Fiziniai asmenys*                                | X         |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 4.          | Gyventojai, skyre gyventojų pajamų mokesčio dalį | X         | 317,45                 | X                             | X           | X                  | 317,45                                                        |
| 5.          | Anonimiškai                                      | X         |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 6.          | Gauta iš paramos lėšų įgyto turto                |           |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 6.1.        | .....                                            |           |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 6.2.        | .....                                            |           |                        |                               |             |                    |                                                               |
| 7.          | Iš viso                                          | X         | 317,45                 | 562,50                        |             |                    | 879,95                                                        |

\* Fizinių 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.**

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 10  
6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
8 priedas

(Informacijos apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

**INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Paramos rūšis           | Gautos paramos<br>likutis ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį |                                       |                                   |                                                      |                                                    | Paramos<br>likutis<br>ataskaitinio<br>laikotarpio<br>pabaigoje |
|-------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|             |                         |                                                                    | Gauta*                     | Pergrupuota į<br>kitą paramos<br>rūšį | Sunaudota<br>subjekto<br>veikloje | Perduota kitiems<br>viešojo sektoriaus<br>subjektams | Perduota ne<br>viešojo<br>sektoriaus<br>subjektams |                                                                |
| 1           | 2                       | 3                                                                  | 4                          | 5                                     | 6                                 | 7                                                    | 8                                                  | 9                                                              |
| 1.          | Pinigais                | 1390,51                                                            | 317,45                     |                                       |                                   |                                                      |                                                    | 1707,96                                                        |
| 2.          | Turtu, išskyrus pinigus |                                                                    | 562,50                     |                                       | -562,50                           |                                                      |                                                    | 0                                                              |
| 3.          | Paslaugomis             |                                                                    |                            |                                       |                                   |                                                      |                                                    |                                                                |
| 4.          | Turto panauda           |                                                                    |                            |                                       |                                   |                                                      |                                                    |                                                                |
| 5.          | Iš viso                 | 1390,51                                                            | 879,95                     |                                       | -562,50                           |                                                      |                                                    | 1707,96                                                        |

\* 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.

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Salytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 11  
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
12 priedas

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

### INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                           | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio<br>diena |                                               |                                                                                                      | Paskutinė praėjusio ataskaitinio<br>laikotarpio diena |                                               |                                                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                  | iš viso                                     | tarp jų<br>viešojo<br>sektorius<br>subjektams | tarp jų<br>kontroliuoja<br>miems ir<br>asocijuotiesi<br>ems ne<br>viešojo<br>sektorius<br>subjektams | iš viso                                               | tarp jų<br>viešojo<br>sektorius<br>subjektams | tarp jų<br>kontroliuojam<br>iems ir<br>asocijuotiesi<br>ms ne viešojo<br>sektorius<br>subjektams |
| 1           | 2                                                                | 3                                           | 4                                             | 5                                                                                                    | 6                                                     | 7                                             | 8                                                                                                |
| 1.          | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos             |                                             |                                               |                                                                                                      |                                                       |                                               |                                                                                                  |
| 2.          | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                       |                                             |                                               |                                                                                                      |                                                       |                                               |                                                                                                  |
| 3.          | Tiekėjams mokėtinos sumos                                        | 60671,61                                    | 2570,12                                       |                                                                                                      | 58755,34                                              | 3483,48                                       |                                                                                                  |
| 4.          | Sukauptos mokėtinos sumos                                        | 167773,15                                   |                                               |                                                                                                      | 166044,11                                             |                                               |                                                                                                  |
| 4.1.        | Sukauptos finansavimo sąnaudos                                   |                                             |                                               |                                                                                                      |                                                       |                                               |                                                                                                  |
| 4.2.        | Sukauptos atostoginių sąnaudos                                   | 167773,15                                   |                                               |                                                                                                      | 166044,11                                             |                                               |                                                                                                  |
| 4.3.        | Kitos sukauptos sąnaudos                                         |                                             |                                               |                                                                                                      |                                                       |                                               |                                                                                                  |
| 4.4.        | Kitos sukauptos mokėtinos sumos                                  |                                             |                                               |                                                                                                      |                                                       |                                               |                                                                                                  |
|             | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                               |                                             |                                               |                                                                                                      | 745,98                                                | 360,43                                        |                                                                                                  |
| 5.1.        | Mokėtini veiklos mokesčiai                                       |                                             |                                               |                                                                                                      |                                                       |                                               |                                                                                                  |
| 5.2.        | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                   |                                             |                                               |                                                                                                      |                                                       |                                               |                                                                                                  |
| 5.3.        | Kitos mokėtinos sumos                                            |                                             |                                               |                                                                                                      | 745,98                                                | 360,43                                        |                                                                                                  |
| 6.          | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 228444,76                                   | 2570,12                                       |                                                                                                      | 225545,43                                             | 3843,91                                       |                                                                                                  |

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 12  
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
13 priedas

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

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

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Įsipareigojimų dalis valiuta | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pradžioje | Balansinė vertė ataskaitinio<br>laikotarpio pabaigoje |
|-------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1           | 2                            | 3                                                     | 4                                                     |
| 1.          | Eurai                        | 225545,43                                             | 228444,76                                             |
| 2.          | JAV doleriais                |                                                       |                                                       |
| 3.          | Kitomis                      |                                                       |                                                       |
| 4.          | Iš viso                      | 225545,43                                             | 228444,76                                             |

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 13  
10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“  
I priedas

(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\***

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                                                                 | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
|          | 2                                                                                                                      | 3                        | 4                                |
| 1.       | Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                                        | 1356977,78               | 1405762,73                       |
| 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**                                                                                            | 1356977,78               | 1405762,73                       |
| 1.4.     | Kitos                                                                                                                  |                          |                                  |
| 2.       | Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                               |                          |                                  |
| 3.       | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                                                      | 1356977,78               | 1405762,73                       |

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

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

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašo priedas Nr.14  
11-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir  
finansinės atskaitomybės standarto  
„Sąnaudos“  
priedas

(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**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil.<br>Nr. | Straipsnio pavadinimas                                                        | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| 1           | 2                                                                             | 3                           | 4                                      |
| 1.          | <b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*</b>                                    | -5912,33                    | -7911,75                               |
| 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                                                             | -3076,53                    | -3003,52                               |
| 1.6         | Kitos                                                                         | -2835,80                    | -4908,23                               |

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

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 15  
6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
4 priedas

**(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**

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| <b>Eil.<br/>Nr.</b> | <b>Straipsnio pavadinimas</b>                              | <b>Ataskaitinis<br/>laikotarpis</b> | <b>Praėjęs<br/>ataskaitinis<br/>laikotarpis</b> |
|---------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1                   | 2                                                          | 3                                   | 4                                               |
| <b>1.</b>           | <b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>          | <b>105,00</b>                       | <b>0</b>                                        |
| 1.1.                | Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo                      |                                     |                                                 |
| 1.2.                | Baudų ir delspinigių pajamos                               | 105,00                              |                                                 |
| 1.3.                | Palūkanų pajamos                                           |                                     |                                                 |
| 1.4.                | Dividendai                                                 |                                     |                                                 |
| 1.5.                | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*          |                                     |                                                 |
| 1.6.                | Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos     |                                     |                                                 |
| <b>2.</b>           | <b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>         | <b>-0,57</b>                        | <b>0</b>                                        |
| 2.1.                | Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo                   |                                     |                                                 |
| 2.2.                | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              | -0,57                               |                                                 |
| 2.3.                | Palūkanų sąnaudos                                          |                                     |                                                 |
| 2.4.                | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*         |                                     |                                                 |
| <b>3.</b>           | <b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b> | <b>104,43</b>                       | <b>0</b>                                        |

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 16  
25-ojo VSAFAS „Segmentai“  
priedas

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

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų

| Eil. nr.  | Finansinių atsaskaitų straipsniai                                            | Segmentai                   |        |                                      |           |                  |                             |                   |                              |           |                   | Iš viso     |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------|--------------------------------------|-----------|------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|-----------|-------------------|-------------|
|           |                                                                              | Bendros valstybės paslaugos | Gynyba | Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga | Ekonomika | Aplinkos apsauga | Būstas ir komunaliniai ūkis | Sveikatos apsauga | Poilsis, kultūra ir religija | Švietimas | Socialinė apsauga |             |
| 1         | 2                                                                            | 3                           | 4      | 5                                    | 6         | 7                | 8                           | 9                 | 10                           | 11        | 12                | 13          |
| <b>1.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                          |                             |        |                                      |           |                  |                             | -1606695,58       |                              |           |                   | -1606695,58 |
| 1.1.      | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                      |                             |        |                                      |           |                  |                             | -1012493,66       |                              |           |                   | -1012493,66 |
| 1.2.      | Nusidėvėjimo ir amortizacijos                                                |                             |        |                                      |           |                  |                             | -33599,08         |                              |           |                   | -33599,08   |
| 1.3.      | Komunalinių paslaugų ir ryšių                                                |                             |        |                                      |           |                  |                             | -45969,87         |                              |           |                   | -45969,87   |
| 1.4.      | Komandiruočių                                                                |                             |        |                                      |           |                  |                             |                   |                              |           |                   |             |
| 1.5.      | Transporto                                                                   |                             |        |                                      |           |                  |                             | -9025,01          |                              |           |                   | -9025,01    |
| 1.6.      | Kvalifikacijos kėlimo                                                        |                             |        |                                      |           |                  |                             | -864,50           |                              |           |                   | -864,50     |
| 1.7.      | Paprastojo remonto ir eksploatavimo                                          |                             |        |                                      |           |                  |                             | -13942,05         |                              |           |                   | -13942,05   |
| 1.8.      | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų                                                 |                             |        |                                      |           |                  |                             |                   |                              |           |                   |             |
| 1.9.      | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina                                      |                             |        |                                      |           |                  |                             | -306022,72        |                              |           |                   | -306022,72  |
| 1.10.     | Socialinių išmokų                                                            |                             |        |                                      |           |                  |                             |                   |                              |           |                   |             |
| 1.11.     | Nuomos                                                                       |                             |        |                                      |           |                  |                             | -8712,00          |                              |           |                   | -8712,00    |
| 1.12.     | Finansavimo                                                                  |                             |        |                                      |           |                  |                             |                   |                              |           |                   |             |
| 1.13.     | Kitų paslaugų                                                                |                             |        |                                      |           |                  |                             | -170154,36        |                              |           |                   | -170154,36  |
| 1.14.     | Kitos                                                                        |                             |        |                                      |           |                  |                             | -5912,33          |                              |           |                   | -5912,33    |
| <b>2.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |                             |        |                                      |           |                  |                             | 31348,01          |                              |           |                   | 31348,01    |
| <b>3.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>                                    |                             |        |                                      |           |                  |                             | 94105,06          |                              |           |                   | 94105,06    |
| 3.1.      | Išmokos:                                                                     |                             |        |                                      |           |                  |                             | -1334994,08       |                              |           |                   | -1334994,08 |
| 3.1.1.    | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo                                      |                             |        |                                      |           |                  |                             | -1010758,97       |                              |           |                   | -1010758,97 |

|         |                                     |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |            |
|---------|-------------------------------------|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|------------|
| 3.1.2.  | Komunalinių paslaugų ir ryšių       |  |  |  |  |  |  | -53453,82  |  |  |  | -53453,82  |
| 3.1.3.  | Komandiruočių                       |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |            |
| 3.1.4.  | Transporto                          |  |  |  |  |  |  | -10683,06  |  |  |  | -10683,06  |
| 3.1.5.  | Kvalifikacijos kėlimo               |  |  |  |  |  |  | -864,50    |  |  |  | -864,50    |
| 3.1.6.  | Paprastojo remonto ir eksploatavimo |  |  |  |  |  |  | -16800,43  |  |  |  | -16800,43  |
| 3.1.7.  | Atsargų įsigijimo                   |  |  |  |  |  |  | -50289,02  |  |  |  | -50289,02  |
| 3.1.8.  | Socialinių išmokų                   |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |            |
| 3.1.9.  | Nuomos                              |  |  |  |  |  |  | -9438,00   |  |  |  | -9438,00   |
| 3.1.10. | Kitų paslaugų įsigijimo             |  |  |  |  |  |  | -175873,61 |  |  |  | -175873,61 |
| 3.1.11. | Sumokėtos palūkanos                 |  |  |  |  |  |  |            |  |  |  |            |
| 3.1.12. | Kitos išmokos                       |  |  |  |  |  |  | -6832,67   |  |  |  | -6832,67   |

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 17  
25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir  
finansinės atskaitomybės standarto „Su  
darbo santykiais susijusios išmokos“  
priedas

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

# INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil. nr. | Grupė                                                     | Ataskaitinis laikotarpis       |                           |                              |                                                 |                                                      |          | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
|----------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------|----------------------------------|---------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|
|          |                                                           | Vidutinis darbuotojų skaičius* | Darbo užmokesčio sąnaudos |                              |                                                 |                                                      |          | Vidutinis darbuotojų skaičius*   | Darbo užmokesčio sąnaudos |                              |                                                 |                                                      |           |
|          |                                                           |                                | Pareiginė alga            | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojų o išlaidų kompensavimas <sup>1</sup> | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams <sup>2</sup> | Kita     |                                  | Pareiginė alga            | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojų o išlaidų kompensavimas <sup>3</sup> | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams <sup>4</sup> | Kita      |
|          | 1                                                         | 2                              | 3                         | 4                            | 5                                               | 6                                                    | 7        | 8                                | 9                         | 10                           | 11                                              | 12                                                   | 13        |
| 1.       | Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai <sup>5</sup>  |                                |                           |                              |                                                 |                                                      |          |                                  |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
| 2.       | Teisėjai                                                  |                                |                           |                              |                                                 |                                                      |          |                                  |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
| 3.       | Valstybės tarnautojai <sup>6</sup>                        |                                |                           |                              |                                                 |                                                      |          |                                  |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
| 3.1.     | einantys vadovaujamas                                     |                                |                           |                              |                                                 |                                                      |          |                                  |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
| 3.2.     | patarėjai                                                 |                                |                           |                              |                                                 |                                                      |          |                                  |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
| 3.3.     | specialistai                                              |                                |                           |                              |                                                 |                                                      |          |                                  |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
| 4.       | Kariai                                                    |                                |                           |                              |                                                 |                                                      |          |                                  |                           |                              |                                                 |                                                      |           |
| 5.       | Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis | 45                             | -887832,05                | -115951,60                   |                                                 |                                                      | -6484,43 | 46                               | -901929,78                | -105086,93                   |                                                 |                                                      | -71622,41 |
| 5.1.     | einantys vadovaujamas                                     | 1                              | -43826,02                 |                              |                                                 |                                                      | -789,77  | 1                                | -40955,49                 |                              |                                                 |                                                      | -11239,38 |
| 5.2.     | kiti darbuotojai                                          | 44                             | -844006,03                | -115951,60                   |                                                 |                                                      | -5694,66 | 45                               | -860974,29                | -105086,93                   |                                                 |                                                      | -60383,03 |
| 6.       | Kiti                                                      | 1                              | 2073,40                   |                              |                                                 |                                                      | -152,18  | 2                                | -13541,74                 |                              |                                                 |                                                      |           |
| 7.       | Iš viso:                                                  | 46                             | -889905,45                | -115951,60                   |                                                 |                                                      | -6636,61 | 48                               | -915471,52                | -105086,93                   |                                                 |                                                      | -71622,41 |
| 8.       | Iš jų socialinio draudimo sąnaudos                        |                                | -15475,45                 | -2016,65                     |                                                 |                                                      | -118,47  |                                  | -16015,50                 | -1827,69                     |                                                 |                                                      | -1221,05  |

---

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

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

<sup>2</sup>Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

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

<sup>4</sup>Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

<sup>5</sup>Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

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

---

Viešoji įstaiga Alytaus apskrities tuberkuliozės ligoninė  
Įm. Kodas 190273081, Sanatorijos g. 51 Alytus LT-62175  
2023-02-28

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 18  
18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis  
turtas ir poataskaitiniai įvykiai“  
3 priedas

(Informacijos apie atidėjinių paskirtį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

### ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų*

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis                                                                                                                                                                               | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma | Panaikinta atidėjinių suma | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                                                                                                                  | 3                                                   | 4                                                                   | 5                                               | 6                         | 7                          | 8                                                   |
| 1.       | Kompensacijos darbuotojams                                                                                                                                                                         |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 2.       | Žalos atlyginimas                                                                                                                                                                                  |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 3.       | Aplinkos tvarkymas                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 4.       | Turto likvidavimas                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 5.       | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas                                                                                                                                                           |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 6.       | Garantijų įsipareigojimai                                                                                                                                                                          |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 7.       | Baudos                                                                                                                                                                                             |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 8.       | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui                                                                  |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 9.       | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 10.      | Santaupoms atkurti                                                                                                                                                                                 |                                                     |                                                                     |                                                 |                           |                            |                                                     |
| 11.      | Kita*                                                                                                                                                                                              | 31348,01                                            |                                                                     |                                                 |                           | -31348,01                  | 0                                                   |
| 12.      | Iš viso atidėjinių                                                                                                                                                                                 | 31348,01                                            |                                                                     |                                                 |                           | -31348,01                  | 0                                                   |

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką finansinės būklės ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                   | Pastabos<br>Nr. | Paskutinė<br>praėjusio<br>ataskaitinio<br>laikotarpio diena | Apskaitos politikos keitimo ir klaidų<br>taisymo įtaka |                 | Paskutinė praėjusio<br>ataskaitinio laikotarpio diena,<br>įvertinus apskaitos politikos<br>keitimo ir klaidų taisymo įtaką |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                               |                 |                                                             | Padidėjimas (+)                                        | Sumažėjimas (-) |                                                                                                                            |
| 1           | 2                                                                             | 3               | 4                                                           | 5                                                      | 6               | 7=4+5+6                                                                                                                    |
| <b>A.</b>   | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>                                                      |                 | 2083792,83                                                  | 0                                                      | 0               | 2083792,83                                                                                                                 |
| I.          | Nematerialusis turtas                                                         |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| I.1         | Plėtos darbai                                                                 |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| I.2         | Programinė įranga ir jos licencijos                                           |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| I.3         | Kitas nematerialusis turtas                                                   |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| I.4         | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                                  |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| I.5         | Prestižas                                                                     |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.         | Ilgalaikis materialusis turtas                                                |                 | 2083792,83                                                  | 0                                                      | 0               | 2083792,83                                                                                                                 |
| II.1        | Žemė                                                                          |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.2        | Pastatai                                                                      |                 | 1156753,38                                                  |                                                        |                 | 1156753,38                                                                                                                 |
| II.3        | Infrastruktūros statiniai                                                     |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.4        | Kiti statiniai                                                                |                 | 34781,42                                                    |                                                        |                 | 34781,42                                                                                                                   |
| II.5        | Mašinos ir įrenginiai                                                         |                 | 19033,88                                                    |                                                        |                 | 19033,88                                                                                                                   |
| II.6        | Transporto priemonės                                                          |                 | 4862,38                                                     |                                                        |                 | 4862,38                                                                                                                    |
| II.7        | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas                  |                 | 54119,58                                                    |                                                        |                 | 54119,58                                                                                                                   |
| II.8        | Kultūros ir kitos vertybės                                                    |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.9        | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                                    |                 | 814242,19                                                   |                                                        |                 | 814242,19                                                                                                                  |
| III.        | Ilgalaikis finansinis turtas                                                  |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| IV.         | Mineraliniai išteklių                                                         |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| IV.         | Kitas ilgalaikis turtas                                                       |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| <b>B.</b>   | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>                                                      |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| <b>C.</b>   | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>                                                    |                 | 881517,80                                                   | 0                                                      | 0               | 881517,80                                                                                                                  |
| I.          | Atsargos                                                                      |                 | 61146,05                                                    | 0                                                      | 0               | 61146,05                                                                                                                   |
| I.1         | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                                        |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| I.2         | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių                                      |                 | 61146,05                                                    |                                                        |                 | 61146,05                                                                                                                   |
| 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                                                      |                 | 3280,03                                                     | 0                                                      | 0               | 3280,03                                                                                                                    |
| III.        | Per vienus metus gautinos sumos                                               |                 | 162207,51                                                   | 0                                                      | 0               | 162207,51                                                                                                                  |
| III.1       | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos                                        |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| III.2       | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos                                        |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| III.3       | Gautinos finansavimo sumos                                                    |                 | 7998,90                                                     |                                                        |                 | 7998,90                                                                                                                    |
| III.4       | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas          |                 | 143451,52                                                   |                                                        |                 | 143451,52                                                                                                                  |
| III.5       | Sukauptos gautinos sumos                                                      |                 | 10739,26                                                    |                                                        |                 | 10739,26                                                                                                                   |
| III.6       | Kitos gautinos sumos                                                          |                 | 17,83                                                       |                                                        |                 | 17,83                                                                                                                      |
| IV.         | Trumpalaikės investicijos                                                     |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| V.          | P pinigai ir pinigų ekvivalentai                                              |                 | 654884,21                                                   | 0                                                      | 0               | 654884,21                                                                                                                  |
|             | IŠ VISO TURTO:                                                                |                 | 2965310,63                                                  | 0                                                      | 0               | 2965310,63                                                                                                                 |
| <b>D.</b>   | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>                                                      |                 | 2061992,07                                                  | 0                                                      | 0               | 2061992,07                                                                                                                 |
| I.          | Iš valstybės biudžeto                                                         |                 | 1286874,49                                                  |                                                        |                 | 1286874,49                                                                                                                 |
| II.         | Iš savivaldybės biudžeto                                                      |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| III.        | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų          |                 | 692026,42                                                   |                                                        |                 | 692026,42                                                                                                                  |
| IV.         | Iš kitų šaltinių                                                              |                 | 83091,16                                                    |                                                        |                 | 83091,16                                                                                                                   |
| <b>E.</b>   | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                                                        |                 | 256893,44                                                   |                                                        |                 | 256893,44                                                                                                                  |
| I.          | Ilgalaikiai įsipareigojimai                                                   |                 | 31348,01                                                    |                                                        |                 | 31348,01                                                                                                                   |
| I.1         | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                       |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| I.2         | Ilgalaikiai atidėjimai                                                        |                 | 31348,01                                                    |                                                        |                 | 31348,01                                                                                                                   |
| I.3         | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                              |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.         | Trumpalaikiai įsipareigojimai                                                 |                 | 225545,43                                                   | 0                                                      | 0               | 225545,43                                                                                                                  |
| II.1        | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai         |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.2        | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                 |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.3        | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai                                     |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.4        | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                          |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.5        | Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą                                   |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.6        | Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus                                         |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.6.1      | Grazintinos finansavimo sumos                                                 |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.6.2      | Kitos mokėtinos sumos biudžetui                                               |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.7        | Mokėtinos socialinės išmokos                                                  |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.8        | Grazintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                   |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.9        | Tiekėjams mokėtinos sumos                                                     |                 | 58755,34                                                    |                                                        |                 | 58755,34                                                                                                                   |
| II.10       | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                    |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.11       | Sukauptos mokėtinos sumos                                                     |                 | 166044,11                                                   |                                                        |                 | 166044,11                                                                                                                  |
| II.12       | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                            |                 | 745,98                                                      |                                                        |                 | 745,98                                                                                                                     |
| <b>F.</b>   | <b>GRYNASIS TURTAS</b>                                                        |                 | 646425,12                                                   | 0                                                      |                 | 646425,12                                                                                                                  |
| I.          | Dalininkų kapitalas                                                           |                 | 11521,95                                                    |                                                        |                 | 11521,95                                                                                                                   |
| II.         | Rezervai                                                                      |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.1        | Tikrosios vertės rezervas                                                     |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| II.2        | Kiti rezervai                                                                 |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| III.        | Nuosavybės metodo įtaka                                                       |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
| IV.         | Sukauptas perviršis ar deficitas                                              |                 | 634903,17                                                   | 0                                                      |                 | 634903,17                                                                                                                  |
| IV.1        | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                          |                 | 28317,97                                                    | 31348,01                                               |                 | 59665,98                                                                                                                   |
| IV.2        | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                        |                 | 606585,20                                                   | -31348,01                                              |                 | 575237,19                                                                                                                  |
| <b>G.</b>   | <b>MAŽUMOS DALIS</b>                                                          |                 |                                                             |                                                        |                 |                                                                                                                            |
|             | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR<br>MAŽUMOS DALIES: |                 | 2965310,63                                                  |                                                        |                 | 2965310,63                                                                                                                 |

(Informacijos apie apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams teikimo žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus (įskaitant socialinės apsaugos fondus), finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurų ir centų

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai                                                                      | Pasta-<br>bos<br>Nr. | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | Apskaitos politikos keitimo<br>ir klaidų taisymo įtaka |                    | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis,<br>įvertinus<br>apskaitos<br>politikos keitimo<br>ir klaidų taisymo<br>įtaką |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                                                                                  |                      |                                        | Padidėjimas<br>(+)                                     | Sumažėjimas<br>(-) |                                                                                                                      |
| 1           | 2                                                                                | 3                    | 4                                      | 5                                                      | 6                  | 7=4+5+6                                                                                                              |
| <b>A.</b>   | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>                                               |                      | 1586657,94                             | 0                                                      | 0                  | 1586657,94                                                                                                           |
| I.          | FINANSAVIMO PAJAMOS                                                              |                      | 180895,21                              | 0                                                      | 0                  | 180895,21                                                                                                            |
| I.1.        | Iš valstybės biudžeto                                                            |                      | 29571,67                               |                                                        |                    | 29571,67                                                                                                             |
| I.2.        | Iš savivaldybių biudžetų                                                         |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| I.3.        | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                      |                      | 2236,75                                |                                                        |                    | 2236,75                                                                                                              |
| I.4.        | Iš kitų finansavimo šaltinių                                                     |                      | 149086,79                              |                                                        |                    | 149086,79                                                                                                            |
| II.         | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS                                             |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| III.        | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS                                                |                      | 1405762,73                             | 0                                                      | 0                  | 1405762,73                                                                                                           |
| III.1.      | Pagrindinės veiklos kitos pajamos                                                |                      | 1405762,73                             |                                                        |                    | 1405762,73                                                                                                           |
| III.2.      | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                                 |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| <b>B.</b>   | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>                                              |                      | -1558339,97                            | 31348,01                                               |                    | -1526991,96                                                                                                          |
| I.          | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                          |                      | -1092180,86                            | 31348,01                                               |                    | -1060832,85                                                                                                          |
| II.         | NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS                                                    |                      | -34028,19                              |                                                        |                    | -34028,19                                                                                                            |
| III.        | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ                                                    |                      | -41887,17                              |                                                        |                    | -41887,17                                                                                                            |
| IV.         | KOMANDIRUOČIŲ                                                                    |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| V.          | TRANSPORTO                                                                       |                      | -5193,22                               |                                                        |                    | -5193,22                                                                                                             |
| VI.         | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO                                                            |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| VII.        | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO                                              |                      | -14882,49                              |                                                        |                    | -14882,49                                                                                                            |
| VIII.       | NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ                                                     |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| IX.         | SUNAUDOTŲ IR PARDOUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                         |                      | -187135,87                             |                                                        |                    | -187135,87                                                                                                           |
| X.          | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ                                                                |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| XI.         | NUOMOS                                                                           |                      | -8480,58                               |                                                        |                    | -8480,58                                                                                                             |
| XII.        | FINANSAVIMO                                                                      |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| XIII.       | KITŲ PASLAUGŲ                                                                    |                      | -166639,84                             |                                                        |                    | -166639,84                                                                                                           |
| XIV.        | KITOS                                                                            |                      | -7911,75                               |                                                        |                    | -7911,75                                                                                                             |
| <b>C.</b>   | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>                                |                      | 28317,97                               | 31348,01                                               |                    | 59665,98                                                                                                             |
| <b>D.</b>   | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>                                                  |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| I.          | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                            |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| II.         | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                     |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| III.        | KITOS VEIKLOS SANAUDOS                                                           |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| <b>E.</b>   | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                             |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| <b>F.</b>   | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ<br/>APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| <b>G.</b>   | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                                            |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| <b>H.</b>   | <b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ<br/>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |                      | 28317,97                               | 31348,01                                               |                    | 59665,98                                                                                                             |
| <b>I.</b>   | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>                                                   |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| <b>J.</b>   | <b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>                                           |                      | 28317,97                               | 31348,01                                               |                    | 59665,98                                                                                                             |
| I.          | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                          |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |
| II.         | TENKANTIS MAZUMOS DALIAI                                                         |                      |                                        |                                                        |                    |                                                                                                                      |