

VŠĮ UKMERGĖS LIGONINĖ
2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 6 d.
Ukmergė

1. BENDRA INFORMACIJA

I.I. Įregistruavimo data, struktūra, tikslai, reorganizavimas.

VšĮ Ukmergės ligoninė (toliau - įstaiga) įmonių rejestre, kaip viešoji įstaiga įregistruota 1997 m. lapkričio mėn. 10 dieną, identifikavimo kodas 182935350, buveinės adresas Vytauto g. 105, Ukmergė, LT-20184, tel. 8(340)65435, el.p. administracija@uklig.lt, interneto tinklapis <http://www.ukmergesligonine.lt>.

Įstaiga yra nacionalinės sveikatos sistemos dalis, kurios pagrindinis veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti gyventojų sergamumą, kokybiškai teikti asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Ji atitinka aukščiausius kokybės standartus, įdiegta kokybės vadybos sistema, atitinkanti tarptautinio ISO 9001:2015 ir medicinos įstaigoms pritaikyto, sveikatos priežiūros paslaugų standarto EN 15224:2016 reikalavimus.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Civiliniu kodeksu, Sveikatos sistemos, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų įstatymais, Lietuvos medicinos ir higienos normomis, patvirtintomis Sveikatos apsaugos ministro įsakymais, įstatais, dalininkų sprendimais ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais.

Įstaiga yra Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos asocijuotasis ir kontroliuojamas subjektas.

I.II. Veikla, darbuotojų skaičius, kita informacija.

Įstaiga - pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viesasis juridinis asmuo, turintis ūkinę, finansinę, organizacinę ir teisinę savarankiškumą, savo antspaudą, saskaitas banke. Pagal savo prievoles atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu.

Įstaiga turi visas licencijas (leidimus), kurios įstatymuose numatytos kaip būtinos jos veiklos sąlygos. Nuo 2022 m. gegužės 2 d. atnaujintas visų asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas. 2022 m. liepos 8 d. Ukmergės rajono savivaldybės direktorius įsakymu patvirtinti Viešosios įstaigos Ukmergės ligoninės įstatai, kuriuose numatytos pagrindinės įstaigos veiklos sritys pagal Ekonominiės veiklos rūšių klasifikatorių: (86) žmonių sveikatos priežiūros veikla; (86.10.10) bendrosios paskirties ligoninių veikla; (86.22) gydytojų specialistų veikla; (86.23) odontologinės praktikos veikla; (86.90.30) medicinos laboratorijų veikla; (87.10.40) slaugos ligoninių veikla; (86.90) kita žmonių sveikatos priežiūros veikla; (56.29) kitų maitinimo paslaugų teikimas; (47,73) vaistinių, ruošiančių ir parduodančių vaistus, veikla.

Lėšų šaltiniai: privalomojo ir savanoriškojo sveikatos draudimo lėšos pagal sveikatos priežiūros sutartis su Valstybine ar teritorinėmis ligonių kasomis, dalininkų skirtos lėšos, valstybės biudžetų tiksliainai finansavimai, Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir valstybės tiksliainai asignavimai bei investicinių programų lėšos, Lietuvos ir užsienio fondų asignavimai, lėšos gautos iš fizinių ir juridinių asmenų už suteiktas mokamas paslaugas ar sutartinius darbus, lėšos gautos kaip parama, dovana, pagal testamentą, skolintos lėšos, pajamos už parduotą ar išnuomotą įstaigos turą, kitos teisėtai įgytos lėšos.

Įstaigos lėšos skiriamos įstatuose numatytais veiklai ir įsipareigojimams įgyvendinti, įstatymu nustatytiems biudžeto mokesčiams, personalo kvalifikacijai kelti, studentų ir rezidentų studijoms apmokėti, naujoms sveikatos priežiūros technologijoms įsigytį ir įdiegti, patalpų remontui, darbuotojų kultūrinėms ir socialinėms reikmėms.

Įstaigos turą sudaro ilgalaikis ir trumpalaikis materialus turtas, turtas gautas kaip labdara ar parama, finansiniai ištakliai ir kitas su Ligoninės veikla susijęs teisėtai įgytas turtas. 2022 m. balandžio 7 d. Ukmergės rajono savivaldybės diretorius įsakymu Nr.13-584 patvirtinta VšĮ Ukmergės ligoninės struktūra ir pareigybų sąrašas.

Vidutinis darbuotojų skaičius	2021 m.	452	2022 m.	439
-------------------------------	---------	-----	---------	-----

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 4 terminuotos darbo sutartys.

Finansinės veiklos kontrolę vykdo: Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos vidaus auditu skyrius, Finansų ministerija, Valstybinė ir teritorinės ligonių kasos, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos Strateginio planavimo ir biudžeto skyrius bei Kontrolės ir auditu tarnyba, kitų institucijų atstovai. Vadovaujantis Viešųjų įstaigų įstatymo 11 straipsnio 6 dalyje nurodytomis sąlygomis atliekamas nepriklausomos metinių finansinių ataskaitų auditas.

Finansiniai metai sutampantys su kalendoriniais metais nebuvo keičiami nuo įregistruavimo dienos.

Einamujų metų pervažis 886.308,35 Eur.

Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nėra.

Esminių klaidų taisymo nebuvo.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas direktorius Rimvydas Civilka

II. ŪKINIŲ OPERACIJŲ REGISTRAVIMO PAGRINDAS IR TVARKA

1. Teikiamos finansinės ataskaitos atitinka Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymo, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau VSAFAS), kitų apskaitą reglamentuojančių teisės aktų reikalavimus.

2. Rengiamas žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinys, kurį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

3. Teikiame 2022 m. gruodžio 31d. finansinėse ataskaitose visi duomenys nurodyti Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta eurų ir euro centų tikslumu.

4. Valdymo, finansų, mokesčių, biudžeto asignavimų apskaita remiasi tais pačiais apskaitos dokumentais, kurie registruojami pagal VŠĮ Ukmergės ligoninės vyriausiojo gydytojo patirtintą sąskaitų planą. Buhalerinės apskaitos, kuri tvarkoma naudojant buhalterinę programą „DB Apskaita“ ir darbo užmokesčio programą „Alga 2000“, duomenų pagrindu sudaroma finansinė atskaitomybė, mokesčių deklaracijos bei kitos ataskaitos, kuriose vieni rodikliai sisteminiu požiūriu kontroliuoja kitus. Inventorizacijos procedūros užtikrina turto kontrolę ir duomenų pateiktų metinėse ataskaitose teisingumą.

5. Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka metų eigoje keista nebuvo.

6. Nematerialus turtas (toliau NT) apskaitomas vadovaujantis 13 - o VSAFAS, o materialus ilgalaikis turtas (toliau IMT) 12 - o VSAFAS nuostatomis.

6.1. Pirminio pripažinimo metu IT apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo taikoma Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta minimali IMT vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) 500 eurų. Finansinėse ataskaitose IT rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

6.2. Amortizuojama vertė nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingą tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nustatyti šie amortizacijos normatyvai pagal turto grupes.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	4

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	9
MATERIALUSIS TURTAS		
4.	Pastatai	100
5.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	15
6.	Mašinos ir įrenginiai	5
7.	Medicinos įranga	9
8.	Transporto priemonės	9
9.	Baldai ir biuro įranga	11
10.	Kompiuterinė įranga	6

6.3. Lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi, jeigu patentai, išradimai, licencijos (tarp jų – programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigytos konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingos tarnavimo laiku ir skaičiuojama amortizacija.

6.4. Veikloje nebenaudojamo IMT vieneto nusidėvėjimas neskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai turtas nebenaudojamas, pirmos dienos. Ši nuostata netaikoma laikinai nenaudojamam turtui.

6.5. IT nurašomas jį pardavus arba kai iš jo naudojimo ar pardavimo nebesitikima gauti ekonominės naudos. Pelnas ar nuostoliai, atsirandantys dėl turto nurašymo (apskaičiuojamas kaip grynųjų pardavimo pajamų ir balansinės turto vertės skirtumas) yra įtraukiami į tų metų veiklos rezultatų ataskaitą, kuriais turtas yra nurašomas.

7. Ataskaitiniai metais finansinio turto įstaiga neturi.

8. **Atsargos** pripažistamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą pateiktą 8VSAFAS „Atsargos“. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas įsigijimo savikaina ar grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

8.1. Apskaitoje registruojama kiekvienna su atsargų sunaudojimu susijusi operacija taikant FIFO būdą t.y. daroma prielaida, jog pirmiausiai sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai.

8.2. Prie atsargų priskiriamas ir balansinėse sąskaitose apskaitomas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas ir kontrolės tikslais apskaitoma nebalansinėse sąskaitose.

8.3. Pinigus sudaro pinigai kasoje, banko sąskaitose ir pinigai kelyje (pervesti, tačiau į gavėjo sąskaitas dar neužskaitytu pinigai). Pinigų ekvivalentų (likvidžių investicijų) neturi.

9. **Ateinančių laikotarpių sąnaudos** apskaitoje registruojamos pagal dokumentą, kuris patvirtina, kad sąnaudos bus patirtos ateinančiais laikotarpiais.

10. **Gautinos sumos** registruojamos, kai įgyjama teisė gauti pinigus. Ilgalaikių gautinų sumų įstaiga neturi. Atsižvelgiant į nustatytus atsiskaitymo laikotarpius (trumpalaikės) gautinos sumos, kai vertės pokyčių rizika yra labai maža, nediskontuojamos.

11. Isipareigojimai apskaitoje pripažystomi, kai įvykdomos viso sėlygos, nustatytos isipareigojimams atsirasti, ir įstaiga prisiima isipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai isipareigojimai, 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji isipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ojo VSAFAS “Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nuostatas.

11.1. Finansinius isipareigojimus įstaiga pripažista įsigijimo savikaina. Apskaitoje registruoja pagal sąskaitas-faktūras, perdavimo - priėmimo aktus ar kitus ūkines operacijas pagridžiančius dokumentus ir grupuoja pagal rūšį bei vykdymo terminus.

11.2. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS standarto 13 p. metų pabaigoje vertinamas kaupiamasis ne darbo laikas ir registrojamos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos bei isipareigojimas darbuotojams. Trumpalaikis isipareigojimas dėl mokamo ne darbo laiko registrojamas apskaitoje, kai priimamas sprendimas dėl išmokos skyrimo. Neatšaukiamas isipareigojimas registrojamas ir pripažystomas sąnaudos, jeigu tai galima patikimai įvertinti. Ilgalaikės išmokos dydis vertinamas, atsižvelgiant į tikimybę, kad reikės mokėti tokią išmoką, laikotarpi, už kurį mokėjimas turėtų būti atlirkas. Jeigu isipareigojimų vertės pokyčių rizika yra labai maža, jie nediskontuojami.

11.3. „Ilgalaikiai atidėjiniai“ ir „Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ registrojami pagal 18 VSAFAS „ Atidėjiniai, neapibrėžtieji isipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas.

11.3.1. **Atidėjiniai** pripažystomi ir registrojami apskaitoje, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamajį pasižadėjimą, ir tiketina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o isipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nediskontuojama, jeigu nėra reikšminga isipareigojimo vertė.

11.3.2. **Po ataskaitiniai įvykiai.** Įstaigos ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė gali būti koreguojama, atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių reikšmingumą ataskaitinio laikotarpio finansinėms ataskaitoms. Nekoreguojantys poataskaitiniai įvykiai, jei jie reikšmingi, aprašomi aiškinamajame rašte.

11.4. **Nuoma ir finansinė nuoma.** Nuomas sandoriai grupuojami į veiklos nuomas ar finansinės nuomas (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

11.4.1. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa savo turto nuosavybė susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

11.4.2. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomas įmokos pagal veiklos nuomas sutartį yra registrojamos apskaitoje kaip sąnaudos per nuomas laikotarpi.

11.4.3. Pagal lizingo sutartį naudojamas turtas apskaitomas taip pat kaip ir nuosavas turtas. Įsigijus turą pagal lizingo sutartis, kai numatyta, kad nuosavybė pereis įstaigai, apskaičiuotos palūkanų sąnaudos pripažystamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

12. Rezervai nesudaromi. Garantijų ir laidavimų įstaiga neteikia.

13. Finansavimo sumos (toliau FS), finansavimo pajamos ir finansavimo sąnaudos registrojamos, jei atitinka 20 VSAFAS „ Finansavimo sumos“. FS apima gautus ir gautinus pinigus ir kitą turta pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turta. Jeigu garantijos, kad išlaidos (ar jų dalis) bus kompensuojamos, nėra, pripažystama ir apskaitoje registrojama tik faktiškai gauta suma. Finansavimo sumos skirstomos pagal paskirtį: nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms.

13.1. **Finansavimo pajamomis** pripažystama per ataskaitinį laikotarpi panaudota FS gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių dalis;

13.2. **Finansavimo sąnaudos** – suteiktos kitam viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba finansavimo sumų finansavimo sumos.

14. Turto vertės sumažėjimas vertinamas tuomet, kai įvykiai ar aplinkybės parodo, kad turto vertė gali neatsipirkti. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8 - Jame VSAFAS,

17 - jame VSAFAS ir 22 – jame „VSAFAS“. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registrojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registrujant ataskaitinio laikotarpio sąnaudas.

15. Grynas turtas - atitinka nuosavą ir dalininkų kapitalą.

16. Segmentai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

17. Pajamos apskaitomos vadovaujantis 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamomis laikomas tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas, kuris registrojamas kaupimo principu. Trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos (jei sutartyse numatyta kaip tarpininkė) apskaitomos kaip pervestinės sumos. Pajamos už paslaugų teikimą, jei toks paslaugų teikimas negali būti priskirtas prie pagrindinės medicininės veiklos, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

18. Sąnaudos pripažystamos ir apskaitoje registrojamos pagal 11 VSAFAS. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų priskiriamos sąnaudos, patirtos įgyvendinant veiklas, kurios priskiriamos prie sveikatos priežiūros segmento. Jos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Sąnaudos pripažystamos faktiškai patirtos, neatsižvelgiant į sąskaitos gavimo laiką ir pinigų išmokejimą. Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitinių laikotarpiais, pripažystamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo patirtos. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos tenkančios ne medicininės veiklos pajamoms.

19. Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu.

20. Finansinės rizikos valdymas. Atsižvelgiant į strateginius tikslus, veiklos pobūdį ir ypatumus, vadovaujantis finansų kontrolės taisyklėmis ir kitais vidaus tvarkos dokumentais, taikomos šios priemonės:

- likvidumo rizika valdoma nuolat kontroliuojant kreditorinių įsipareigojimų dydį, atliekant išlaidų ir veiklos rezultatų analizę;
- finansavimas gaunamas ir atsiskaitymai vykdomi nacionaline valiuta;
- finansinių investicijų įstaiga neturi.

21. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas. Ūkinių operacijų registravimo ir vertinimo tvarka taikoma nuolat ir keičiama dėl VSAFAS pasikeitimų arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

21.1. Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitinių laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registrojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose rodomas taikant perspektyvinį būdą. Jei sudėtinga nustatyti, ar pasikeitimas laikytinas apskaitos politikos keitimu ar apskaitinio įverčio keitimu, pirmenybė teikiama apskaitinio įverčio keitimui.

21.2. Einamu ataskaitiniu laikotarpiu pastebetos esminės ir neesminės klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpų finansinėse ataskaitose taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Reikšmingumą nulemia ne tik sumos skaitmeninis dydis, bet ir straipsnio ekonominis pobūdis.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaitoje (toliau - FBA) rodomas visas įstaigos turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynas turtas apskaitomas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame 2022 m. Finansinės būklės ataskaitoje (toliau - FBA) pateiktas sumas.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT):

- 1.1. NT balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos aiškinamojo rašto lentelėje, 13 VSAFAS. Pastaba Nr.03.
- 1.2. Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 22.210,02 Eur.;
- 1.3. NT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra;
- 1.4. Įsigytu perduoti NT nėra.
- 1.5. Tyrimo išlaidų nebuvo.
- 1.6. NT, kurio tarnavimo laikas neribotas nėra.
- 1.7. NT pergrupavimo nebuvo.

2. Ilgalaikis materialus turtas (toliau IMT):

- 2.1. IMT balansinės vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateiktas aiškinamojo rašto lentelėje, 12 VSAFAS. Pastaba Nr.04.
- 2.3. IMT užstatyto, kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.
- 2.4. Naujo IMT turto, įsigytu perduoti ar parduoti nėra.
- 2.5. Ligoninės panaudos teisėmis perduotas naudoti turtas (Eur):

Pavadinimas	Perduota	Įsigijimo vertė	Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Garažas 29,07 kv. m.	Ukmergės rajono savivaldybės priešgaisrinei tarnybai	400,02	270,63	129,99
Deguonies koncentratorius JAY-5W	VšĮ Ukmergės PSPC	800,00	184,83	615,17

2.6. FBA.II.5. Ukmergės rajono savivaldybė patikėjimo teisėmis perdavė valdyti, naudoti ir disponuoti pastatus. Jų vertė 250.459,68 Eur., nusidėvėjimas 74.773,57 Eur., likutinė vertė 175.686,11 Eur.

2.7. Pergrupuota iš nebaigtos statybos sumos:

- Pastatas - ligoninė - Geriatrijos skyrius (pastato unikalus Nr. 8186 - 7000 - 5010), ES lėšos, inv. Nr. 10100-35-1ESG- 136.931,00 Eur, nusidėvėjimo pabaiga 2057-01-31;
- Pastatas - ligoninė - Geriatrijos skyrius (pastato unikalus Nr. 8196 -7000 – 5010), VB lėšos, inv. Nr. 10100-35-1VBG – 24.164,29 Eur, nusidėvėjimo pabaiga 2057-01-31;
- Pastatas – ligoninė - Geriatrijos skyrius (pastato unikalus Nr. 8196-7000-5010) ligoninės lėšos, inv. Nr. 101001 – 35 - 1LIG - 98.959,22 Eur, nusidėvėjimo pabaiga 2057-01-31;
- Pastatas - ligoninė (pastato unikalus Nr. 8196-7000-5285), SB lėšos, inv. Nr. 101016-35-1SB vertės padidinimas vėdinimo sistemos įrengimo verte – 34.696,44 Eur., nusidėvėjimo skaičiavimo pabaiga 2074-01-31;

2.8. Veikloje laikinai nenaudojamos įrangos (paramos būdu gauti pakelėjas ir vežimėlis maisto išvežojimui) likutinė vertė sudaro 839,89 Eur. Laikinai nenaudojamos bendro statinio dalys 290,75 m² (buvusi skalbykla) ir 245,79 m² (buvusi pieno mišinių virtuvė).

2.9. Dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje pasirašyta sutarčių už sumą 22.888,49 Eur. Apmokėjimų už ilgalaikį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

2.10. FBA nėra įtrauktas turas apskaitomas ne balansinėse sąskaitose. Jo įsigijimo verte - 1.320 267,38 Eur. tame skaičiuje valstybinė žemė perduota panaudos pagrindu 7.1147 ha., vertė. 265.347,54 Eur. Įstaiga tikrosios vertės nenustato.

2.11. Atsižvelgiant į vertės laikinus sumažėjimo požymius, skaičioma, kad ilgalaikio materialiojo turto (medicinos įrangos, įrenginių, transporto priemonių) likutinė vertė balanse atitinka turto tikrają vertę.

3. Investicijų į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienų metų gautinų sumų, kito finansinio turto įstaiga neturėjo.

4. Trumpalaikio turto pokyčiai pateikiti aiškinamojo rašto lentelėje, 8 VSAFAS. Pastaba Nr.08. Atsargų skirtų pardavimui ar perdavimui nėra. Nuvertėjimo požymiu nenustatyta.

- 4.1. Vaistai ir medicinos priemonės gautos paramos būdu ir nemokamai sudaro 47 %. Šios atsargos bus naudojamos ateinančio laikotarpio pajamoms uždirbtis;
- 4.2. Trumpalaikio turto apskaitomo kontrolės tikslais ne balanse suma – 492.127,90 Eur.
5. FBA.C.II. Sumokėtos tiekėjams sumos: VšĮ Nacionalinis kraujų centras – 1.877,30 Eur., Ukmergės šilumos tinklai – 12.217,00 Eur.; UAB CNC Catering 1.230,58 Eur. ir tiekėjams pagal išankstines sąskaitas metų pabaigai sumokėta už atsargas sumos. Pastaba Nr.09.
6. Per vienerius metus gautinos sumos: t.sk. Vilniaus teritorinė ligonių kasa skolinga 1.220.557,48 Eur. Pastaba Nr.10.
7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pastaba Nr.11
8. FBA.D. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę paskirtį, jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį ir likučius pateikiama lentelėse, 20 VSAFAS 4, 5 priedai. Nepanaudotas finansavimo lėšų likutis perkeliamas į kitus laikotarpius įstatuose numatyty tikslų įgyvendinimui. Pastaba Nr.12.
9. FBA.E.I.2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos rekomendacijomis pagal DK 56 str.1 d. 4 p. paskaičiuoti atidėjiniai išeitiniai išmokų darbuotojams sulaukusiem pensinio amžiaus. Ilgalaičių atidėjinų balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei reikšmingumo. Pastaba Nr.15.
10. FBA.E.11. Sukauptos mokėtinės sumos: Valstybinei ligonių kasai, kuri administruoja paciento sveikatai padarytos žalos atlyginimo fondą – 26.185,32 Eur., nepanaudotų atostoginių sumų – 543.102,28 Eur., mokėtina per sausio mėnesį darbo užmokesčio sumą 11.692,80 Eur., tiekėjams už paslaugas mokėtina sumą - 3.628,79 Eur. Pastaba Nr.17.

11. Grynasis turtas. Dalininkų kapitalas:

Ukmergės rajono savivaldybės tarybos įnašas - 44.858,14 Eur.

Valstybės, kuriai atstovauja Sveikatos apsaugos ministerija, įnašas -100 Eur.

Einamujų metų pervažis - 886.308,35 Eur.

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame 2022 m. Veiklos rezultatų ataskaitoje (toliau - VRA) pateiktas sumas.

12. VRA.A.III.1. Iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo rizikos valdymo dalies” papildomai už laikotarpį 2020 m. balandžio mėn. iki 2020 m. gruodžio mėn. (imtinai) apmokėta - 106.304 Eur. ir už 2021 m. – 390.401,00 Eur. Kadangi 2021m. ataskaitos jau konsoliduotos VSAYKE šios sumos derinamos su Vilniaus teritorine ligonių kasa kaip pajamos. Sąnaudų sukaupta nebuvo. Pajamos iš teritorinių ligonių kasų pajamų struktūroje sudaro 98 %. Pagrindinės veiklos pajamos padidėjo 18 %. Pastaba Nr.21.

13. VRA.B.I. Darbo užmokesčio patirtoms sąnaudoms kompensuoti gauta 358.026,09 Eur., VSDF įmokoms iš darbdavio lėšų 6.337,22 Eur. Viso: 364.363,31 Eur. Sumažėjo nepanaudotų atostogų kaupiniai suma 66.004,56 Eur. ir pensijiniai kaupiniai suma 8.528,43 Eur. Darbo užmokesčio sąnaudos nuo pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė 75 %, nuo pagrindinės veiklos pajamų 77%. Pastaba Nr. 22.

Detalizuojame pagrindinės veiklos sąnaudų reikšmingus pokyčius	2022 m.	2021 m.	Pokytis %
VRA.B.III. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	409.960,35	320.591,16	< 28
VRA.B.II. Nusidėvėjimo ir amortizacijos	499.172,53	431.400,32	< 16
VRA.VI. Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (t.sk. specialistų rengimo išlaidos)	21.788,16	14.201,06	< 53
VRA.B.VII. Paprastojo remonto ir eksploatavimo (t.sk medicininės ir nemedicininės įrangos remontai bei priežiūra, suma – 108.801,35 Eur.)	157.111,63	85.556,75	< 83

VRA.B. IX. Sunaudotų atsargų savikaina	991.065,12	1.254.830,03	> 21
VRA.B.X.XIII. Kitų paslaugų (draudimo, maitinimo, skalbimo, laboratorinių tyrimų ir kt. med. paslaugų)	495.731,26	411.166,76	< 21
VRA.B.X.XIV. Kitos (neatskaitomas PVM)	310.846,26	276.582,85	< 12

14. VRA.D.I. Kitos veiklos perteklius - 29.806,79 Eur. Detalizuojamos kitų veiklos pajamų struktūroje reikšmingos sumos: turto nuoma – 28.290,34 Eur; palatų su komforto sąlygomis nuoma – 6.417,44 Eur; Pastaba Nr.21.

15. Neigiamos finansinės veiklos rezultatui įtakos turėjo mokamas AB SEB banko overdrafto 0,7% rezervavimo mokestis. Paskutinė sąskaitos kredito perviršio limito suteikimo diena 2023.11.29 d. Pastaba Nr.23.

16. Svarbios sąlygos, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

16.1. 2022 m. pabaigai su darbuotojais ar atleistaisiais iš darbo asmenimis bylų nagrinėtinų teisme nėra. Metų pabaigoje Ligoninė neturėjo teismo sprendimų dėl įsipareigojimų nevykdymo. Išmokų įstaigos kolegaliems valdymo organams bei su dalininku susijusiais asmenimis nebuvo.

16.2. 2022 m. rugsėjo 12 d. pateiktas Vilniaus apygardos administraciniam teismui skundas dėl Centrinės projektų valdymo agentūros 2022-08-11 sprendimo Nr. IT15 projekte Nr. J02-CPVA-V-02-0002, kuriame nurodyta, kad Ligoninė vykdydama Pirkimą („Gydymo paskirties pastato medicininio deguonies infrastruktūros išplėtimo Vytauto g. 105, Ukmergėje darbai“), pažeidė Lietuvos Respublikos viešujų pirkimų įstatymo (toliau – VPI) 5 str. 4 ir 7 d., 17 str. 1 ir 3 d., 37 str. 4 d. 2 p., sprendimo pagrindu CPVA nustatė, kad netinkamų finansuoti išlaidų sumą sudaro 23.765,31 Eur. Skundai ruošiama medžiaga. Tiekiui apmokėta įstaigos lėšomis, todėl neigiamų pasekmių, kurios gali paveikti tolesnę veiklą, nėra.

16.3. Išoriniai rizikos veiksniai ir aplinkybės galinčios daryti neigiamą poveikį veiklos rezultatams, tai nuolat kintančios ekonominės, reguliavimo ir veiklos sąlygos, šalies vyriausybės politika sveikatos priežiūros srityje.

Apskaitos požiūriu reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos įstaigoje nebuvo.

Direktorius

Rimvydas Civilka

Vyriausiasis apskaitą tvarkantis asmuo

Vladislava Pakonienė

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALICOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Strainiai	Plietos darbai	Programinė īranga ir jos licencijos	Patentai, autorių ir kitos teises	Kitas nematerialusis turtas	Nematerialusis turtas	Nebagių projektai ir isankstinių apmokejimai	Prestižas	Isviso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		49.490,79	767,49		8.497,74			58.756,02
2	Isigijima per ataskaitinį laikotarpį			7.711,10					7.711,10
2.1	pirko nematerialiojo turto isigijimo savikaina			7.711,10					7.711,10
2.2	neatgyvintinių gauto nematerialiojo turto isigijimo savikaina								
2.3	nematerialusis turtas, išsigotas pagal finansines nuomos ižinimo surtis								
3	Pardojoto, perdidojo ir turastyo nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį								
3.1	pardojoto								
3.2	perdidojoto								
3.3	maršyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokėliai								
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		57.201,89	767,49		8.497,74			66.467,12
15	pos:								
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas višejo sekatoriaus subjekto veikloje, išsigijimo ar pasigaminimo savikaina		21.442,53	767,49					22.210,02
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-32.711,30	-767,49	X	-8.495,58	X	
8	Neatgyvintinių gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X				X		X	
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-8.852,84		X		X	
10	Sukaupta parduojo, perdidojo ir turastyo nematerialiojo turto amortizacijos suma	X				X		X	
10.1	parduojo	X				X		X	
10.2	perdidojo	X				X		X	
10.3	nurasyto	X				X		X	
11	Pergrupavimai (+/-)								
12	Kiti pokėliai								
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+8-9+/-1+/-12)	X		-41.564,14	-767,49	X	-8.495,58	X	-50.827,21
14	Na vertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatgyvintinių gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto nuvertėjimo suma								
18									

P3 Nematerialiusis turtas

Eil. Nr.	Stripsniai	Plietos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiusis turtas	Nebaigtų projektai ir isankstinių apmokejimai	Prestižas	IS vieto
	2	3	4	5	6	7	8
1							
18.1	parduoto						
18.2	perduoto						
18.3	nurašto						
19	Pererpinimai (+/-)						
20	Kiti pokyčiai						
21	Nuverėjimo suma ataskaitiniu laikotarpiu pabaigoje $(14+15+16-17+18+19+20)$						
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu pabaigoje (6-3-2)			15.637,75	0,00	2,16	15.639,91
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitiniu laikotarpiu pabaigoje (1-7-14)			16.779,49	0,00	2,16	16.781,65
24	Per ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuotos spraudos už teise naudotis programine įranga ir licencijomis			X	X	X	X
25	Per ataskaitiniu laikotarpiu apskaičiuotos sanaudos nematerialuių vertėbinių tvarkymui ir išsaugai			X	X	X	X

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskatos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti pažyminti aiškinamajame raste.
3. Ataskatos 8 ir 15 eilutes nurodoma kito subjekto surinkta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo sumai iki pertavimo.
4. Ataskatos 10 sulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotiose finansinėse ataskaitose.

P4-1 Igalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Fil. Nr.	Straipsnių	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas igalaikis materialusis turtas	Nebuoigtą statybą ir išankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	7.073.899,63	526.651,92		3.754.885,39	101.542,06	391.917,25	184.968,74	12.033.864,99
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2,1+2,2+2,3+2,4)	644.214,41			239.227,00		26.719,88	166.346,05	1.076.507,34
2,1	pirkto turto (išskyrus nurodyta 2,3 ir 2,4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				239.227,00		26.719,88	166.346,05	432.292,93
2,2	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina	644.214,41							644.214,41
2,3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigytu turto įsigijimo savikaina								
2,4	turtas, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Pardocho, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3,1+3,2+3,3)				-124.067,89	-16.084,38	-4.388,23		-144.540,50
3,1	pardocho								
3,2	perduoto				-12.075,13				-12.075,13
3,3	nurašyto				-111.992,76	-16.084,38	-4.388,23		-132.465,37
4	Pergrupavimai (+/-)	294.750,96	-78.563,00		78.563,00			-294.750,96	0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	8.012.865,00	448.088,92		3.948.607,50	85.457,68	414.248,90	56.563,83	12.965.831,83
6,1	IS josi: turtu, kuris yra visiškai nudažetas, tačiau vis dar naudojamas vietojė sektorius subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina		55.538,88		1.459.402,13	56.763,47	254.532,16		1.826.236,64
7	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.051.391,97	-184.414,84		-2.242.787,71	-89.870,34	-298.653,23	X	-4.867.118,09
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidevejimo suma	-74.773,57						X	-74.773,57
9	Apskaiciuota nusidevejimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-174.752,18	-26.463,80		-263.076,32	-3.188,04	-22.766,51	X	-490.246,85
10	Sukaupta pardocho, perduoto ir nurašyto turto nusidevejimo suma (10,1+10,2+10,3)				124.062,25	16.083,80	4.313,07	X	144.459,12
10,1	pardocho							X	
10,2	perduoto				12.074,55			X	12.074,55
10,3	nurašyto				111.987,70	16.083,80	4.313,07	X	132.384,57
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7,8+9-10+/-11+/-12)	-2.300.917,72	-210.878,64		-2.381.801,78	-76.974,58	-317.106,67	X	-5.287.679,39
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta pardocho, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18,1+18,2+18,3)								
18,1	pardocho								
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	Ilgalaikis materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	5.711.947,28	237.210,28		1.566.805,72	8.483,10	97.142,23	56.563,83	7.678.152,44
22,1	IS josi: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigytu turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis neira pastabėjės, likutinė vertė								
22,2	turtu, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22,3	turtu, kurio kontrolę riboja sutartys ar leisė aktai, ir turtu, užsakytu kaip papareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22,4	nebenaudojamo viešojo sektorius subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22,5	laikinai nenaudojamo viešojo sektorius subjekto nevaldojamo turto likutinė vertė								
22,6	pastatu, kuris nenaudejami iprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	94.988,56			X	X	X	X	94.988,56
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	5.022.507,66	342.237,08		1.512.097,68	11.671,72	93.264,02	184.968,74	7.166.746,90
23,1	IS josi: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigytu turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis neira pastabėjės, likutinė vertė								
23,2	turtu, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23,3	turtu, kurio kontrolę riboja sutartys ar leisė aktai, ir turtu, užsakytu kaip papareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

P4-1 Igalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatal	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas igalaikis materialusis turtas	Nebaigtą statybą ir išankstinių apmokėjimų	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatu, kurie nenaudojami iprastoje veikloje, bet yra laikomi vien iki pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė	97.117,37			X	X	X	X	97.117,37

Pastabos:

1. X pažymetų ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti pažyminti atskiruose raštu.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutes nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidevečimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKIETIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Strainpiniai*	Strateginių ir išleidžiamosiems atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ukiunių inventorius	Nebaitgauta gaminti produkcija ir nebaitgatos vykdinti statybos		Paganinti produkcija ir atsargos, skirtos pardotui	Ligaliakis materialius ir biologinius iurias, skirtas pardoti	Is viso
				Nebaitgauta gaminti produkcija	Nebaitgatos vykdinti statybos sutartys			
1	Atsargų išsigijimo vertė iš atskaitinio laikotarpio pradžioje	2	3	4	496,198,62	7	0,00	10
2	Išgyta atsaga per atskaitinį laikotarpį (2.+2.2)		288,64		1,000,592,86			496,487,26
2.1	Išgyto turto išsigimo svakiaina				834,566,86			834,566,86
2.2	Nenokamai gautu atsagu išsigijimo svakiaina				166,229,00			166,229,00
3	Atsargų suražėjimas per atskaitinį laikotarpį (3.+3.2;3.3+3.4)		-45,92		-1,021,636,29			-1,021,676,21
3.1	Parduota							
3.2	Predesta (priskirtys)				5,609,40			5,609,40
3.3	Sumaudeta vėlboje				-45,92	-1,003,549,11		-1,003,899,03
3.4	Kiti nurasymai					-1,187,78		-1,187,78
4	Pergeruvinai (+/-)							
5	Atsargų išsigijimo vertės kiti pokyčiai							
6	Atsargų išsigijimo vertė iš atskaitinio laikotarpio pabaigoje (+2.+3.+4.-5)		242,72		475,164,19			475,466,91
7	Atsargų nuverčėjimas iš atskaitinio laikotarpio priežiūro							
8	Nenokamai arba iš symbolinių atžvilgių gautu atsargų suražėjimo suma (iki perdavimo)							
9	Atsargų nuverčėjimas per atskaitinį laikotarpį							
10	Atsargų nuverčijimo atkirimo per atskaitinį laikotarpį suma							
11	Per atskaitinį laikotarpį pardotu, perleisti (priskirtys), sumaudetu ir nurasymu atsargų nuverčimus (11.1.+11.2.+1.3+1.4)					0,00		
11.1	Parduota							
11.2	Predesta (priskirtys)							
11.3	Kiti nurasymai							
12	Nuverčėjimo perprūvai (+/-)							
13	Atsargų nuverčėjimo kiti pokyčiai							
14	Atsargų nuverčėjimas iš atskaitinio laikotarpio pabaigoje (-7+8-9-(0-11)-(-12+13)							
15	Atsargų balansinė vertė iš atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+14)		242,72		475,164,19			475,466,91
16	Atsargų balansinė vertė iš atskaitinio laikotarpio pradžioje (-7)		288,64		496,198,62			496,487,26

* Reikšmingos sumos turi būti deriliuzingomis aiškinamąjo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380738
D/L: 2023-03-06 10:18:02

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	24.901,29	43.902,68
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	16.317,09	42.631,59
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sajungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	8.584,20	1.271,09
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	24.901,29	43.902,68

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Is viso	Tarp jų iš sektorius subjekty	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjekty	Is viso	Tarp jų iš viešojo sektorius subjekty	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjekty
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinių sumų išsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.254.805,89	1.235.015,47		767.712,06		598.235,10
1.1	Gautinos finansavimo sumos					51.957,57	51.957,57
1.2	Gautinių mokesčiai ir socialinės imokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės imokos						
1.3	Gautinių sumos už turto naudojimą, parduootas prekes, turta, paslaugos	1.254.051,17	1.235.015,47		560.824,13	546.277,53	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduootas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už sueteiktas paslaugos	1.254.051,17	1.235.015,47		560.824,13	546.277,53	
1.3.4	Gautinos sumos už parduoota, išlaidai turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turtą, bandos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos					153.206,49	
1.5.1	Is biudžeto						
1.5.2	Kitos					153.206,49	
1.6	Kitos gautinos sumos	754,72				1.723,87	
2	Per vienus metus gautinių sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-1.697,13				
3	Per vienus metus gautinių sumų balansinė vertė (1-2)	1.253.108,76	1.235.015,47		767.712,06		598.235,10

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos curais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380738
D/L: 2023-03-06 10:18:02

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)			49.944,20	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			41.155,15	
1.2	Pinigai kasoje			8.689,70	
1.3	Pinigai kelyje			99,35	
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigu ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigu ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	400.529,14			
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	394.280,50			
3.2	Pinigai kasoje	6.248,64			
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigu ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	400.529,14		49.944,20	
5	Iš jų ištakų fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Elt. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos) išskyrus neatlyginintai gautą turą	Per ataskaitinį laikotarpi			Finansavimo sumu sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	
				Finansavimo sumu pergrupavimasis*	Neatlyginintai gautas turtas	Perduota kitiem viesojo sektoriaus subjektams		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2.311.579,74	899.173,95	-153.158,38	388.507,35	-2.415,00		-716.287,43
1.1	Nepiniginiam turtui įsievti	2.305.786,10	321.304,24	27.762,43	388.507,35	-2.415,00		-319.338,53
1.2	Kitoms išlaidoms kompenzoti	7.793,64	577.869,71	-180.920,81				-296.948,90
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.641.046,79	170.259,83	48,11	34.109,11			-161.163,60
2.1	Nepiniginiam turtui įsievti	1.641.046,79		100.383,38	34.109,11			-91.239,04
2.2	Kitoms išlaidoms kompenzoti		170.259,83	-100.335,27				-69.924,56
3	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuotų)	1.500.518,62	245.065,75	-0,01	25.487,21			-78.002,50
3.1	Nepiniginiam turtui įsievti	1.500.518,62		200.413,22	25.487,21			-77.513,91
3.2	Kitoms išlaidoms kompenzoti		245.065,75	-200.413,23				-488,59
4	Is kitų žalčinių	752.374,96	15.567,28	0,01	287.566,17	-3.494,40		-160.723,87
4.1	Nepiniginiam turtui įsievti	750.141,92	4.825,95	7.142,79	287.566,17	-3.494,40		-155.559,56
4.2	Kitoms išlaidoms kompenzoti		2.233,04	10.741,33	-7.142,78			-5.164,31
5	Is viso finansavimo sumų	6.205.520,11	1.330.066,81	-153.110,27	735.669,84	-5.909,40		-1.116.177,40

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; valutos kurso pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumu dalis, pripažinta fondo finansavim

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYΣ
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147380738
 D/L: 2023-03-06 10:18:02

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumu likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumu sumažėjimas dėl ių perdavimo ne višejo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumu (gauninų) pasikeitimai		
1	2	10	11	12	13	14
1	1			-7.793,64		2.719.606,59
	1.1	Nepinginiam turtui išgytį				
	1.2	Kitoms išlaidoms kompenisuoti iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimui dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-7.793,64		0,00
	2	Nepinginiam turtui išgytū				
	2.1	Kitoms išlaidoms kompenisuoti iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis kurį gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)				1.684.300,24
	2.2					0,00
	3	Nepinginiam turtui išgytū		-44.163,93		1.648.905,14
	3.1	Kitoms išlaidoms kompenisuoti iš kity žalitinių				
	3.2	Nepinginiam turtui išgytū				1.648.905,14
	4	Kitoms išlaidoms kompenisuoti iš viso finansavimo sumų		-44.163,93		0,00
	4.1			-9.868,73		881.421,42
	4.2			-9.868,73		880.754,14
	5			-9.868,73		667,28
						6.934.233,39

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Višos sumos euraus, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŪ PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių Paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimą dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams			136.929,04	
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turta bei LR religinių bendrijų teisės išlikusi nekilnojama turta atkūrimui				
9	Lengvaičių paskolu 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 aikurti				
11	Kita*			25.182,57	
12	Is viso atidėjinių			162.111,61	

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji istaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams		-8.380,10	128.548,94
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų išpareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turą bei LR religinių bendrijų teisės išlikusį nekilnojamą turą akūrimui			
9	Lengvatinių paskolu gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės parama, rinkos palūkanomis arba ių daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*		-148,33	25.034,24
12	Is viso atidėjinių	-8.528,43		153.583,18

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĘTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutini ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
		Is viso	Tarp jų viešojo sektorius subjektams	Tarp jų kontroluojamiams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	Is viso	
1		2	3	4	5	6
1	Mokėtinis subiudijos, dotacijos ir finansavimo sumos	198.410,95	197.207,19		170.384,94	164.969,91
2	Su darbo savykiais susiję išpareigojimai	26.528,13	3.155,65		260.779,99	5.708,80
3	Tiekėjams mokėtinios sumos					
4	Sukauptos mokėtinios sumos	584.609,19			629.454,87	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos					
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	554.795,08			609.106,84	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	29.814,11			20.348,03	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos					
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	3.727,43	364,91			
5.1	Mokėtinii veiklos mokesčiai					
5.2	Gauti išankstinių epmokejimai	343,59	343,59			
5.3	Kitos mokėtinios sumos	3.383,84	21,32			
6	Kai kuriai trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	813.275,70	200.727,75		1.060.619,80	170.678,71

Patvirtinta
 ID: -2147380738
 D/L: 2023-03-06 10:18:02

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380738
D/L: 2023-03-06 10:18:02

P18 Grynasis turtas

Tikrosios vertės rezervo reikšmingi pasikeitimai:

Kitų rezervų sudarymo priežastys ir reikšmingi pasikeitimai:

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380738
D/L: 2023-03-06 10:18:02

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.976.602,00	10.174.015,41
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų jmokų į fondus		
1.3	Suteiktyų paslaugų pajamos**	11.976.602,00	10.174.015,41
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.976.602,00	10.174.015,41

* 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 Ukmengės ligoninė, 182935550, Vytauto g. 105, Ukmengės m., Ukmengės r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigusiu metu FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršiniai
 ID: -214730738
 DLT: 2023-03-06 10:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĀNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

El. Nr.	Grupė	Darbo užmokesčio sąnaudos						Prėjės aiaskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginių aiga	Pridedinių premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimasis	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginių aiga	Pridedinių premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimasis	Išmokos diplomatai ir jų šeimų nariams	Kita	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Teisėjai													
3	Valstybės tarnautojai													
3.1	einantys vadovaujamas pareigūnas													
3.2	ptarejai													
3.3	specialistai													
4	Karių													
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	439	-7.249.698,38	-1.584.697,98	-35.559,83			-330.418,81	452	-6.298.006,07	-2.414.447,33	-23.000,00	-1.328.745,64	
5.1	einantys vadovaujamas pareigūnas	5,0	-226.349,21	-9.158,80	-3.233,50			-93,29	5,0	-223.635,86	-2.815,52	-1.224,00		
5.2	kiti darbuotojai	434,0	-7.022.349,17	-1.575.539,18	-32.327,33			-330.125,52	447,0	-6.074.642,21	-2.411.631,81	-21.776,00	-1.328.745,64	
6	Kiti													
7	Is-iso:													
8	Is jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-128.426,30	-28.049,15				1.092,93	X	-109.335,92	-41.992,45	-23.000,00	-1.328.745,64	
														-25.138,96

Viešoji įstaiga Ukmergės ligoninė, 182935350, Vytauto g. 105, Ukmergės m., Ukmergės r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147380738
D/L: 2023-03-06 10:18:02

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	19,99	21,83
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	19,99	
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		21,83
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-2.720,78	-1.631,83
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-245,16	-38,33
2.3	Palūkanų sąnaudos	-2.471,10	-1.593,50
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-4,52	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-2.700,79	-1.610,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.