

PATVIRTINTA

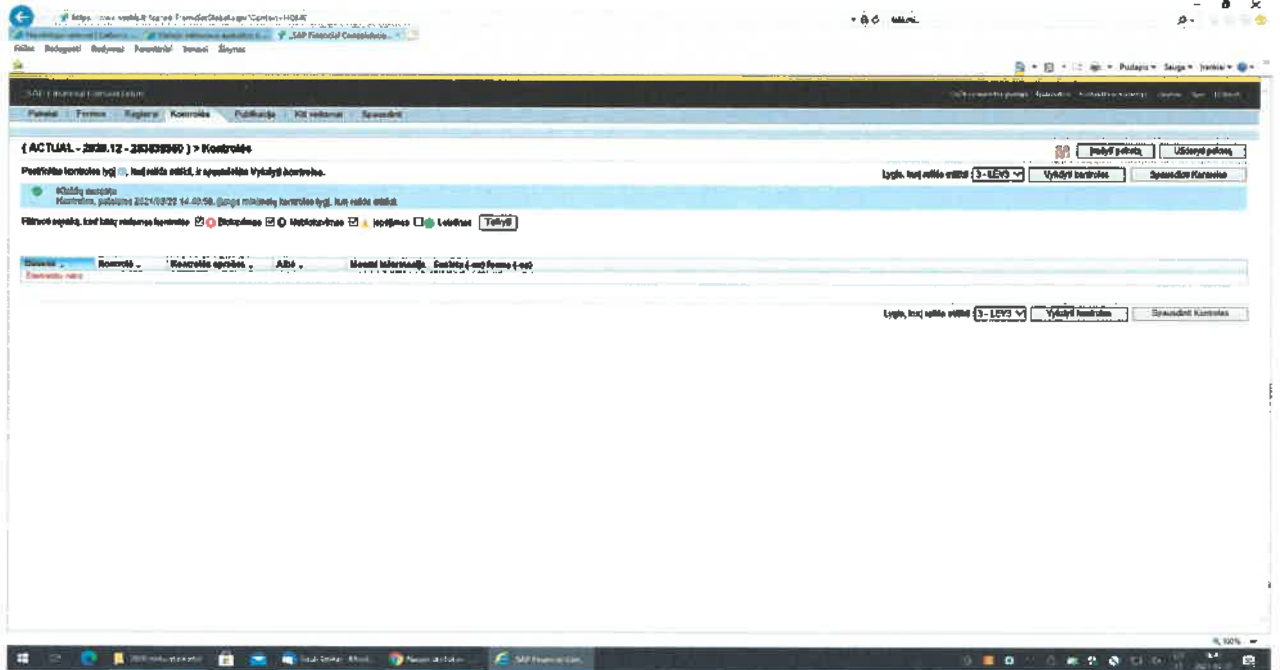
Utenos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2021 m. balandžio 26 d. įsakymu Nr. AĮ-476

**Viešosios įstaigos Utenos pirminės
sveikatos priežiūros centro 2020 metų
metinių finansinių ataskaitų rinkinys**

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950

2020 m. gruodžio 31 d. Finansinių ataskaitų rinkinio kontrolių sąrašas



Direktorius

Edvinas Ašoklis

Vyr. buhalterė

Lina Žiupkienė



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AUDITO ATASKAITA

DĖL VŠĮ UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AUDITO ATASKAITA

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020 M.

VEIKLOS ATASKAITA 2020 M.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras dalininkui

Nuomonė

Mes atlikome VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 dienos finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis LR viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarėme išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė
2021 m. kovo 18 d
Utena
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000519

Laima Mikšytė

UAB "Audit&Accounting"
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001489

AUDITO ATASKAITA

**AUDITO ATASKAITA
VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras ir Utenos rajono savivaldybės
administracijai
TURINYS**

I.ĮŽANGINĖ DALIS	3
II.AUDITO APIMTIS	3
III.AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS	3
IV.AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS	3
V.AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	4
VI.FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI	4
VII.VIDAUS KONTROLĖ	4
VIII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	5
IX.KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	5
X.KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI	5

AUDITO ATASKAITA

APIE VŠĮ UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS 2020 METŲ FINANSINES ATASKAITAS

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) 2020 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, parengtų pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, auditą.

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras vadovybei ir Utenos rajono savivaldybės administracijos naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audit&Accounting“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.“

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Audituojamo metinio finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis:

- Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- Pinigų srautų ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- 2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas;

Metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

Auditas atliktas vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, laikantis Buhalterio profesionalo etikos kodekso nuostatų, auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi, bei Auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito atlikimo procedūromis.

2019 m. gruodžio mėn. 02 d. audito paslaugų pirkimo sutartyje Nr. 202/1/2019/177 pasirašytoje tarp VŠĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras ir UAB „Audit&Accounting“, audito apimties apribojimų nebuvo.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2021 m. kovo mėn. 18 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškėme besąlyginę nuomonę.

Apimties apribojimų, kurie atskirai arba kartu būtų apriboję auditoriaus darbo apimtį, taip pat informacijos apie galimus finansinių ataskaitų pataisymus, kuriuos galbūt būtų tekę atlikti, jei tokių apribojimų būtų buvę, nebuvo.

Nesutarimų su audituojamos Įstaigos Vadovybe, kurie atskirai arba kartu būtų reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėtų įtakos auditoriaus išvadai, nebuvo.

Audituojamos Įstaigos veiklos tęstinumo prielaidos tinkamos ir informacijos apie reikšmingus neapibrėžtumus, susijusius su nustatytais įvykiais ar sąlygomis, kurie atskirai arba kartu galėtų kelti didelių abejonų dėl audituojamos Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą, nebuvo.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įstaigos finansinės ataskaitos sudarytos ir pateiktos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Rekomenduojame vadovaujantis 24-ąjį VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ nuostatomis materialinės pašalpos priskirti socialinių išmokų sąnaudoms

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Mes, atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę, kuri yra svarbi Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinio parengimui ir teisingam jų pateikimui tam, kad galėtume parengti toms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės efektyvumą.

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įstaigos vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įstaigos veiklą, sukuria vidaus kontrolės sistemą, padeda užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Buhalterinė apskaita organizuota ir tvarkoma laikantis Lietuvos Respublikoje galiojančių teisės aktų reikalavimų. Įstaigoje naudojamos informacinės sistemos yra pakankamos ir pritaikytos Įstaigos veiklai.

Įstaigoje yra patvirtintos darbo tvarkos taisyklės, darbuotojų pasirašyti pareiginiai nuostatai.

Audito metu pastebėta, kad ne visais atvejais yra laikomasi darbo ir poilsio režimo pagal LR Darbo kodekso nuostatas. Rekomenduojame peržiūrėti Įstaigoje taikomo darbo ir poilsio režimo atitikimą LR Darbo kodekso nuostatomis.

Rekomenduojame vadovaujantis peržiūrėti vidurkio skaičiavimo tvarką dėl premijų įtraukimo į vidutinį darbo užmokestį tvarkos pagal Darbuotojo, valstybės tarnautojo ir žvalgybos pareigūno vidutinio darbo užmokesčio skaičiavimo tvarkos aprašą.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį finansinėms ataskaitoms.

IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Audito metu nepastebėjome atvejų, kad būtų nesilaikoma specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, reglamentuojančių Įstaigos veiklą.

X. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Atkreipiame dėmesį į rodiklius, pateiktus veiklos ataskaitoje, kurie apskaičiuoti pagal LR Sveikatos apsaugos ministro 2019 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V-731 patvirtintas siektinas reikšmes. Absoliutaus likvidumo rodiklio dydis 2,92, kuris viršija nustatytą ribą nuo 0,5 iki 1.

Mes nepastebėjome kitų Įstaigos valdymui svarbių dalykų ar Lietuvos Respublikos teisės aktų nesilaikymo, kuriuos vykdytų Įstaigos vadovybė.

XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Papildomų reikalavimų, numatytų audito sutarties objektui, nebuvo.

Auditorė

Laima Mikšytė 

2021 m. kovo 18 d.

Utena

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000519

UAB "Audit&Accounting"

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001489

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-22 Nr. 5.14-B7-2

(data)

Pateiktino valiuta ir tikslumas: eurais

BI. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinių laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.342.705,22	317.511,86
I	Nematerialusis turtas	P03	1.321,60	943,83
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.321,60	943,83
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.341.383,62	316.568,03
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		973.375,66	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		174.888,26	91.412,47
II.6	Transporto priemonės		159.168,60	196.556,23
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		33.290,42	27.691,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		660,68	907,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.535.323,72	1.249.218,69
I	Atsargos	P08	116.035,06	41.229,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventoriūs		116.035,06	41.229,65
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminsa produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	8.385,45	8.128,66
III	Per vienus metus gautinės sumos	P10	422.850,85	400.059,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		11.592,02	232,32
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	368.333,19	399.786,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		42.925,64	
III.6	Kitos gautinos sumos			40,37
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	988.052,36	799.800,97
	IŠ VISO TURTO:		2.878.028,94	1.566.730,55

(rašinyje kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Bl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinį laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	1.166.757,21	144.913,20
II	Iš savivaldybės biudžeto		145.942,07	4.639,84
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		299.695,91	3.957,94
IV	Iš kitų šaltinių		559.803,30	119.589,85
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		161.315,93	16.725,57
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		151.396,55	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	151.396,55	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		340.859,74	290.301,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetų			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, imamos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	24.530,80	28.718,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21,87	8,85
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos	P17	316.299,72	261.575,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	7,35	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.219.015,44	1.131.515,36
I	Dalininkų kapitalas		200.461,67	200.461,67
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Skaipantis perviršis ar deficitas		1.018.553,77	931.053,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		87.500,08	64.456,27
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		931.053,69	866.597,42
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2.878.028,94	1.566.730,55

DIREKTORIUS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinės vadovas)

VYR. BUHALTERĖ
(vriusiasis buhalteris (buhalteris))

EDVINAS AŠOKLIS
(vardas ir pavardė)

LINA ŽILPKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-22 Nr. 5.14-B7-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

El. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5.582.573,25	4.749.759,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		604.134,35	131.286,02
I.1	Iš valstybės biudžeto		181.779,88	347,06
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		45.951,49	128,51
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		73.061,98	18.704,54
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		303.341,00	112.105,91
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.978.438,90	4.618.473,87
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	4.978.438,90	4.618.473,87
III.2	Pervestinų biudžetų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-5.341.287,86	-4.685.885,27
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-4.229.853,19	-3.788.819,77
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-83.308,03	-75.631,92
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-73.956,17	-80.489,08
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-332,09	-780,00
V	TRANSPORTO		-69.669,31	-74.088,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.858,00	-7.699,95
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-154.392,19	-60.614,98
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-4,93	-20.924,41
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAMKAINA		-585.465,88	-385.755,14
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS		-5.692,29	-5.677,83
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-115.655,80	-171.592,37
XIV	KITOS		-16.099,98	-13.811,82
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		241.285,39	63.874,62
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		666,95	582,04
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	666,95	582,04
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-349,05	-0,39
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-154.103,21	
G	PELNO MOKĖTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		87.500,08	64.456,27
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		87.500,08	64.456,27
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DIREKTORIUS

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

VYR. BUHALTERĖ

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

EDVINASAŠOKLIS

(vardas ir pavardė)

LINA ŽIUPKIENĖ

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnių g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147401968
 D/L: 2021-03-22 14:43:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2021-03-22 Nr. 5.14-B7-3
 (data)



Patikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tento kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mėšamos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tiltozios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metode įtaka	Sutarpintas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metode įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Likutis uptymėjusio laikotarpio paskutinė diena		154.561,67				866.597,42	4.021.159,09	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		45.900,00	X	X			45.900,00	
9	Kiti pokyčiai		X	X	X		64.456,27	64.456,27	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena		200.461,67						
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X				931.053,69	1.131.515,36	
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai		X	X	X		87.500,08	87.500,08	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena		200.461,67				1.018.553,77	1.219.015,44	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 DIREKTORIUS
 (teisės aktais įpareigojimo pasirašyti asmenis pareizių pavadinimas)

 VYR. BUHALTERĖ
 (vyriausiasis buhalteris (buchalteris) - teisiu nurodant asmenį teisės aktais)


 (parašas)

 (parašas)

 EDVINAS AŠOKLIS
 (vardas ir pavardė)

 LINA ŽIUPKIENĖ
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnių g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021-03-22 Nr. 5.14-B7-4
(data)

Eil. Nr.	Struktūra	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateiktimo laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		279.166,58	0,00	279.166,58	33.460,69	0,00	33.460,69
I	Išlaidos		5.582.919,40	0,00	5.582.919,40	4.208.873,76	0,00	4.208.873,76
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:							
I.1.1	B valstybės biudžeto		354.676,31	0,00	354.676,31	51.378,68	0,00	51.378,68
I.1.2	B savivaldybės biudžeto		49.311,60	0,00	49.311,60	42,52	0,00	42,52
I.1.3	B ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					4.082,68	0,00	4.082,68
I.1.4	B kitų šaltinių		80.250,53	0,00	80.250,53	46.752,30	0,00	46.752,30
I.2	B mokesčių		225.114,18	0,00	225.114,18	501,18	0,00	501,18
I.3	B socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		4.931.693,52	0,00	4.931.693,52	4.043.386,92	0,00	4.043.386,92
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įlaidos		296.549,57	0,00	296.549,57	114.108,16	0,00	114.108,16
II	Pervestos lėšos		-18.261,47	0,00	-18.261,47	-72,40	0,00	-72,40
II.1	I valstybės biudžetui							
II.2	I savivaldybių biudžetui							
II.3	ES užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių šaltinius							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-18.261,47	0,00	-18.261,47	-72,40	0,00	-72,40
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-5.285.491,35	0,00	-5.285.491,35	-4.175.340,67	0,00	-4.175.340,67
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-4.171.903,44	0,00	-4.171.903,44	-3.362.335,43	0,00	-3.362.335,43
III.2	Komunalinių paslaugų ir žvėjų		-81.606,23	0,00	-81.606,23	-89.464,45	0,00	-89.464,45
III.3	Komandiruočių		-332,09	0,00	-332,09	-780,00	0,00	-780,00
III.4	Transporto		-36.938,04	0,00	-36.938,04	-23.471,25	0,00	-23.471,25
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-7.981,00	0,00	-7.981,00	-7.260,45	0,00	-7.260,45
III.6	Paturtinto turto ir eksploatavimo		-145.767,47	0,00	-145.767,47	-58.948,43	0,00	-58.948,43
III.7	Atsargų įsigijimo		-513.033,19	0,00	-513.033,19	-332.288,03	0,00	-332.288,03
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Muoms		-4.888,91	0,00	-4.888,91	-5.165,29	0,00	-5.165,29
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-120.937,28	0,00	-120.937,28	-166.054,76	0,00	-166.054,76
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-202.103,70	0,00	-202.103,70	-129.572,58	0,00	-129.572,58

(tesinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS


(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	B viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	B viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-128.670,72	0,00	-128.670,72	-71.990,65	0,00	-71.990,65
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išsiūjimas		-128.670,72	0,00	-128.670,72	-71.990,65	0,00	-71.990,65
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto išsiūjimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		37.755,53	0,00	37.755,53	49.982,68	0,00	49.982,68
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		38.104,58	0,00	38.104,58	4.082,68	0,00	4.082,68
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		7.059,33	0,00	7.059,33	4.082,68	0,00	4.082,68
IV.3	Iš ES ūkio ir žemės ūkio ir kaimo reikšmingų organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		31.045,25	0,00	31.045,25			
V	Grąžintos ir perchotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					45.900,00	0,00	45.900,00
D	VALIUTOS KURSU PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKČIUI		-349,05	0,00	-349,05			
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		188.251,35	0,00	188.251,35	11.452,72	0,00	11.452,72
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		799.800,97		799.800,97	788.348,25		788.348,25
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		988.052,32		988.052,32	799.800,97		799.800,97

DIREKTORIUS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įmigtas administracijos vadov.)

VYR. BUHALTERĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

EDVINAS AŠOKLIS
(vardas ir pavardė)

LINA ŽIUPKIENĖ
(vardas ir pavardė)

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės administracijos
direktorius 2021 m. d.
įsakymu Nr. AĮ-

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
Kodas 283839950

2020 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. kovo 22 d. Nr. 5.14-B7-5

I BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą:

Viešosios įstaigos Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro (toliau – Centras) registracijos kodas – 283839950, Lietuvos juridinių asmenų registre įregistruotas 1997 m. gruodžio 1 dieną. Centro adresas – Aukštakalnio g. 5, Utena. Centras yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose. Centras yra ribotos turtinės atsakomybės, pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą, yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos, iš Utenos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta, viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Centras, vykdydamas veiklą, vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais LR įstatymais ir teisės aktais, o taip pat ir Centro įstatais.

Pagrindinis Centro tikslas – teikti pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas, greitosios medicinos pagalbos paslaugas, slaugos paslaugas namuose, psichikos dienos stacionaro paslaugas, vykdyti sveikatos programas. Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas direktorius Edvinas Ašoklis.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje
208	210

Centras filialų neturi, turi skirtingose vietovėse esančių padalinių Utenos rajone:

14 medicinos punktų, t.y.

Antalgės medicinos punktas -	Tuopų g. 26, Antalgės k., Leliūnų sen.
Biliakiemio medicinos punktas -	J. Asminavičiaus g. 16, Biliakiemio k., Utenos sen.
Juknėnų medicinos punktas -	Gėlių g. 2, Juknėnų k., Daugailių sen.
Kirdeikių medicinos punktas -	S.Gimžausko g. 13, Kirdeikių k., Saldutiškio sen.
Kuktiškių medicinos punktas -	Tauragnų g. 16, Kuktiškių k., Kuktiškių sen.
Leliūnų medicinos punktas -	Kauno g. 29, Leliūnų k., Leliūnų sen.
Norvaišių medicinos punktas -	Žirgų g. 13, Kaniūkų k., Užpalių sen.
Pačkėnų medicinos punktas -	Sodžiaus g. 17, Pačkėnų k., Utenos sen.
Pakalnių medicinos punktas -	Taikos g. 18, Pakalnių k., Leliūnų sen.
Radeikių medicinos punktas -	Draugystės g. 14, Radeikių k., Daugailių sen.
Sudeikių medicinos punktas -	Aukštaičių g. 22, Sudeikių mstl., Sudeikių sen.
Vaikutėnų medicinos punktas -	Sodų g.11, Vaikutėnų k., Utenos sen.

Vilučių medicinos punktas - Nasvės g.5, Vilučių k., Užpalių sen.
Saldutiškio medicinos punktas - Laisvės a. 16-4, Saldutiškio mstl., Saldutiškio sen.

3 ambulatorijas:

Tauragnų ambulatorija - Musteikio g. 28A, Tauragnų sen.
Užpalių ambulatorija - Pilies g. 6, Užpalių sen.
Daugailių ambulatorija - Mokyklos g. 4, Daugailių sen.

3 medicinos kabinetus:

Vyžuonų šeimos medicinos kabinetas - Šilo g.4, Vyžuonų sen.
Krašūonos šeimos medicinos kabinetas - V. Kudirkos g. 5 Utena.
Sirutėnų bendruomenės slaugytojo kabinetas - Rašio g. 9., Sirutėnų k., Sudeikių sen.

Visi aukščiau išvardinti padaliniai teikia sveikatos priežiūros paslaugas.

Centras finansinę apskaitą tvarko, vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitoje nebuvo taikomi 9-as, 14-as, 15-as, 16-as, 19 –as, 21- as, 26 –as, 27 –as apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė ir sudaro – 200461,67 eurų.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Centras apskaitą veda LR nacionaline valiuta Eurais.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2020 m. sausio 1 dienos iki 2020 m. gruodžio 31 dienos.

II. APSKAITOS POLITIKA

2. Finansinių ataskaitų forma.

Viešosios įstaigos Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų formas. Visas finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir 2009 m. gruodžio 31 d. Centro direktoriaus patvirtinta apskaitos politika su vėlesniais pakeitimais ir atnaujinimais. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinimasis raštas. Rengiant metinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad Centras artimiausioje ateityje toliau tęs savo veiklą.

3. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurais. Į viešojo sektoriaus apskaitos konsolidavimo informacinę sistemą (toliau – VSAKIS) Centras savo finansinių ataskaitų rinkinį teikia eurų centų tikslumu.

4. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje padaryta klaida. Esminės klaidos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte, kaip to reikalauja 7 VSAFAS.

Centre esminėmis klaidomis laikomos klaidos, padarytos pajamų ir sąnaudų straipsniuose, kurios viršija 5 proc. ataskaitinio laikotarpio, veiklos rezultatų ataskaitoje nurodyto, grynojo perviršio (deficito), bei klaidos padarytos turto ir nuosavybės straipsniuose, kurios viršija 0,25 proc. ataskaitinio laikotarpio pateikiamos visos turto vertės.

5. Ilgalaikis nematerialus turtas.

5.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Centras disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

5.2. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainą sudaro, sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negražinamus mokesčius, kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Kai nematerialus turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną.

5.3. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos suma, kurią Centras, suderinęs su steigėju, nusistato, atsižvelgdama į planuojamą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, informaciją apie panašaus ir panašiai naudojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, techninį, technologinį ir kitokį senėjimą, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius naudojimo laiką. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą.

5.4. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Centras taiko šiuos nematerialiojo turto, turto grupių amortizacijos laikus:

Nematerialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
Kitas nematerialus turtas	5

6. Ilgalaikis materialus turtas

6.1. Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka šiuos požymius: ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą kiekvienai turto grupei, Centrai perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

6.2. Centre ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina nuo 2015 metų sausio 1 dienos yra ne mažesnė nei 500 eurų visoms turto grupėms, išskyrus transporto priemones. Transporto priemonės apskaitos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje apskaitomos, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės.

6.3. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikaina nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinos už šį turtą sumos pridėdant muitus, akcizus, kitus negražinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo ir šio turto parengimo naudoti išlaidas, patirtas iki jo naudojimo pradžios. Į ilgalaikio materialiojo turto savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis. Ilgalaikis turtas, gautas patikėjimo teise, apskaitoje registruojamas pagal I2 VSAFAS.

6.4. Centre nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė nuo 2015 metų sausio 1 dienos – 1 euras.

6.5. Ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikas nustatomas remiantis Vyriausybės nustatytais nusidėvėjimo minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais, tvirtinamais Centro direktoriaus įsakymu, suderinus su steigėju. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai pakeisti 2014 metų vasario 13 d. Centro direktoriaus įsakymu Nr. D-26.

6.6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo suma, kuri nustatoma atsižvelgiant į planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, aplinką, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius turto naudingo tarnavimo laiką.

6.7. Centre taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodas.

6.8. Kiekvieno įsigyto ilgalaikio materialiojo turto objekto nudėvimoji vertė apskaičiuojama iš jo naudingų ilgalaikio materialiojo turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką, įsigijimo savikainos atėmus numatytą likvidacinę vertę. Centras taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas metais
Pastatai	
-Kapitaliniai mūriniai pastatai	100
-Pastatai	80
Mašinos ir įrengimai:	
- Medicinos įranga	6
- Kitos mašinos ir įranga	10
Transporto priemonės:	
- Specialūs automobiliai	7
- Lengvieji automobiliai	10
Baldai ir biuro įranga:	
- Baldai	10
- Kompiuteriai ir jų įranga	4
- Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
- Kita biuro įranga	6
Kitas materialus turtas:	
- Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
- Specialieji drabužiai ir avalynė	3
Kitas ilgalaikis materialus turtas	6

7. Biologinis turtas.

7.1. Centras biologinio turto neturi

8. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

8.1. Centro finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir jų ekvivalentai. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

- ilgalaikis finansinis turtas – po vienerių metų gautinos sumos, ilgalaikiai terminuoti indėliai, kitas ilgalaikis finansinis turtas.

- trumpalaikis finansinis turtas – išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Suteikus skolon paslaugas ar pardavus turtą, už kuriuos bus apmokėta per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, apskaitoje registruojamos per vienerius metus gautinos sumos. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas trumpalaikio turto sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes.

Centro veikloje įprastinis skolų grąžinimo terminas yra ne ilgesnis nei vieneri metai nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Jei Centras suteikia viršutartinių paslaugų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikslinant uždirbtų pajamų sumą, ta suma, kurios teritorinės ligonių kasos neketina apmokėti, nurašoma atitinkamai mažinant įsiskolinimų sumas ir uždirbtas pajamas.

8.2. Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas įsigijus prekių ar gavus paslaugų, jei už jas dar nesumokėta, kai atsiranda mokėtina suma; gavus avansą, kai atsiranda įsipareigojimas suteikti paslaugą; pagal mokesčių įstatymus, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti mokesčius; pagal LR Darbo kodeksą atsiranda įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą ir kitas išmokas; gavus banko paskolą, kai atsiranda įsipareigojimas grąžinti paskolą; gavus išsimokėtinai turto, kai atsiranda įsipareigojimas per sutartyje numatytą laikotarpį sumokėti pinigus ir palūkanas.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos įsipareigojimui atsirasti ir Centras prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais.

Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą, finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

8.3. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami prie sukauptų mokėtinų sumų įsipareigojimų. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma Centro apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 dieną.

8.4. Ilgalaikiai atidėjiniai pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams – tai ilgalaikių įsipareigojimų suma darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įmokų mokėjimui, senatvės pensinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams, 2 mėnesių vidutinio darbuotojo darbo užmokesčio dydžio išėtinės išmokos. Apskaitoje registruojama pagal 24-ąją VSAFAS.

9. Atsargos.

9.1. Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Centras sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriami: medžiagos, vaistai, medikamentai, ir medicinos priemonės, inventorių ir kitos atsargos. Atsargos apskaitoje įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai ir rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

9.2. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jei vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Centro direktoriaus sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

9.3. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

9.4. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Taikant šį būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, atsargų perdavimas iš vieno padalinio į kitą, atsargų sunaudojimas, nepanaudotų atsargų grąžinimas, atsargų pardavimas.

10. Finansavimo sumos.

10.1. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

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

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos)
- finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

10.2. Centro apskaitoje finansavimo skirstomos į gautinas ir gautas:

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai tenkinama bent viena iš šio punkto sąlygų:

- mokėjimo paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles, pateikiama finansuojančiai įstaigai;

- pateikiama paraiška ir ją atitinkantis dokumentas pagal sudarytą veiklos ar vykdomo projekto finansavimo (padarytų išlaidų kompensavimo) sutartį;

- išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus (pasirašius sutartį, neįpareigojančią teikti paraiškų, pateikus ataskaitą ir t.t.)

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Centro sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams, arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto, tai turto perdavimo ir priėmimo akte turi būti informacija apie turtą ir informacija apie finansavimo sumas, nurodant pirminį finansavimo šaltinį.

Jei finansavimo sumos skirtos kitoms išlaidoms, panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

10.3. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą, gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

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

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
 - registruojant turto nuvertėjimą;
 - registruojant turto pardavimą;
 - nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.
- Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis“
- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
 - sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
 - nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas;
 - pardavus atsargas, ar joms nuvertėjus.

Finansavimo pajamos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos pajamomis, kurios yra lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

Centras kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savų uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro ir jos apskaitoje neregistruojamos.

11. Atidėjiniai.

Atidėjiny – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą. VSS nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

12. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas).

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduoda nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmoka pagal veiklos nuomos sutartį, registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos – tolygiai per nuomos laikotarpį. Finansinės nuomos įsipareigojimai registruojami apskaitoje, pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Finansinės nuomos įmokos registruojamos apskaitoje išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ar kitas įmokas. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, VSS nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

13. Segmentai.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius t.y. veiklos segmentus ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Centro veikla priskiriama sveikatos priežiūros segmentui.

14. Kitos pajamos.

14.1. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, įskaitant atliekamus darbus, ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamomis laikomos Centro ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Šios sumos apskaitoje registruojamos kaip įsipareigojimai.

Paslaugų teikimo pajamomis pripažįstamo tuomet, kai yra įvykdytos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

14.2. Centro pajamos apskaitoje skirstomos:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įskaitant viršsutartines paslaugas, pajamos apmokamos kitų asmenų.
- kitos veiklos pajamos – ilgalaikio turto perleidimo pelnas, pajamos už parduotą kitą turtą, nuosavo turto nuomos pajamos, kitos pajamos;
- finansinės ir išvestinės veiklos pajamos – ataskaitiniu laikotarpiu valiutų kurso teigiama įtaka, baudos ir delspinigiai, susijusios su pirkėjų bei kitomis skolomis.

Pajamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, registruojamos apskaitoje suteikus pirminės ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Kitos veiklos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pinigai gauti iš anksto, apmokėjus už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

14.3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis priskiriamos palūkanų pajamos už bankuose laikomas pinigines lėšas, valiutų kursų teigiama įtaka, uždirbtos baudų ir delspinigių pajamos. Remiantis atsargumo principu, Centras baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai gaunamas apmokėjimas, o ne tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas. Gaunamos kompensacijos įmonės patirtiems nuostoliams padengti ir sąnaudoms kompensuoti, pajamomis nepripažįstamos.

15. Sąnaudos.

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

- sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu;
- sąnaudos susijusios su Centro turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti.

Per ataskaitinį laikotarpį Centro patirtos išlaidos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos patirtos.

15.2. Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;

- kitos veiklos sąnaudos – nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu;

- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Baudų ir delspinigių sąnaudos pripažįstamos tos dienos data, kurią atsiranda prievolė sumokėti šias sumas.

Faktiškai patirto sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius. Dokumentuose nurodomi visi privalomi rekvizitai, nurodyti LR buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnyje.

16. Operacijos užsienio valiuta.

Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Prie valiutinių operacijų priskiriama:

- prekių, paslaugų ir kito turto pirkimas – pardavimas, už kurį mokama arba įsipareigojama sumokėti užsienio valiuta.

- užsienio valiuta gaunamos ir gražinamos paskolos;

- kitu būdu įsigytas turtas, prisiimti finansiniai įsipareigojimai ir jų įvykdymas užsienio valiuta.

Valiutinė operacija apskaitoje registruojama eurais, pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas finansinės būklės ataskaitoje įvertinamas eurais, taikant pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo tarpusavyje užskaitomos ir finansinėse ataskaitose pateikiamas rezultatas.

17. Tarpusavio užskaitos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas.

18. Mokesčiai.

VšĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras moka visus įstatymais nustatytais mokesčiais: valstybinio socialinio draudimo įmokas, gyventojų pajamų mokestį bei kitus mokesčius, įmokas ir rinkliavas.

19. Kiti apskaitos principai.

Pastovumo principas reikalauja, kad įstaiga pasirinktą apskaitos politiką, taikytą nuolat arba ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų kitimo tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių įstaiga iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių įstaiga neturėjo.

20. Inventorizacija.

Metinė inventorizacija centre atliekama, vadovaujantis teisės aktais, reglamentuojančiais inventorizacijos atlikimą ir centro patvirtinta apskaitos politika.

Inventorizacijos rezultatai sutikrinami su buhalterinių sąskaitų duomenimis. Inventorizacijos metu įvertinamos pirkėjų abejotinos skolos, nelikvidžios nenaudojamos atsargos.

21. Poataskaitiniai įvykiai.

Poataskaitiniai įvykiai – tai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie centro finansinę padėtį paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną (koreguojamieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę, parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

22. Turto nuvertėjimas.

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22 –ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir inventorizavimo tvarkos apraše.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

23. Reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai pateikiami paaiškinančiose lentelėse. Lentelės toliau tekste vadinamos priedais. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija:

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

2020 m. buvo taisomos ankstesių laikotarpių klaidos apskaitoje. Vadovaujantis 2020 m. kovo 10 d. Finansų ministerijos Atskaitomybės, audito, turto vertinimo ir nemokumo politikos departamento išaiškinimu „Dėl išeitinių išmokų registravimo pagal 24-ąją VSAFAS“, direktoriaus įsakymu buvo priimtas sprendimas registruoti ilgalaikius atidėjinius, senatvės pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams, išeitinėms išmokoms mokėti. Įvertinus sumos reikšmingumą nuspręsta tikslinti praėjusius finansinius laikotarpius ir 2018 metų ir 2019 metų atidėjinius apskaitoje registruoti pagal tuo metu buvusį darbo užmokesčio vidurkį.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. V40 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokų į sąskaitą, kurioje kaupiamos

asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginti, mokėjimo, sąskaitos administravimo ir sąskaitos lėšų naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ ataskaitiniais metais Centro mokamos įmokos paciento žalos atlyginimui yra registruojamos sąnaudomis. Pagal 11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ 4 punktą nustato, kad sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Neatsižvelgiant į tai, kad nesutampa įstaigos pajamų pripažinimo ir pagal tas pajamas apskaičiuotų įmokų mokėjimo VLK laikotarpiai, kiekvienų ataskaitinių metų pabaigoje turėtų sukaupti sąnaudas, kurių suma būtų lygi per ateinančius metus mokėtinai sumai. Todėl buvo tikslinamas 2019 metų rezultatas - pagrindinės veiklos kitos sąnaudos, pagal 2019 metų gautų pajamų dydį (2020 m. LR Finansų ministerijos Atskaitomybės, audito, turto vertinimo ir nemokumo politikos departamento, 2020 m. lapkričio 25 d. Rekomendacija „Dėl įmokų į Valstybinės ligonių kasos prie Sveikatos apsaugos ministerijos atskirą sąskaitą pagal Pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo įstatymą ir su jomis susijusių ūkinių operacijų apskaitos“)

Visa informacija apie klaidų taisymus pateikiama Priede Nr. 1 „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams“ ir Priede Nr. 2 „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“.

P02 Informacija pagal segmentus.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija apie segmentus pateikiama priede Nr. 3 „2020 m. informacija pagal veiklos segmentus“ ir priede Nr. 4 „2019 m. informacija pagal veiklos segmentus“.

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

P03 Nematerialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pagal nematerialiojo turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama priede Nr. 5 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialaus iš įstaigos lėšų buvo įsigyta už 769,83 eur. (t.y. Programinės įrangos „MS Office Home and Business“ – 2 vnt, ir „OfficeHome and Business: - 1 vnt.), patikėjimo teise (anksčiau buvo naudota panaudos pagrindais) gauta Medicininė informacinė sistema „Medis“, kurios vertė 28962,00 eur., bet perdavimo metu nusidėvėjusi, bet vis dar naudojama veikloje.

Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma veiklos rezultatų ataskaitos „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje.

Nematerialus turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2020 m. pabaigoje, Eur.	Įsigijimo savikaina 2019 m. pabaigoje, Eur.
Programinė įranga ir licencijos	58758,37	29796,37

P04 Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama priede Nr. 6 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 127900,89 Eur.:

- medicininės įrangos už 105735,83 Eur. (iš ES projekto lėšų t.y. odontologiniai įrenginiai 3 vnt., defibriliatoriai, elektrokardiografai, kraujo analizatoriai ir kiti medicinos prietaisai ir įranga); ir iš PSDF lėšų už 2577,30 įsigyti 3 multifunkciniai vežimėliai;

- kompiuterinės įrangos už 12927,13 Eur.;

- biuro įrangos už 6142,88 Eur.;

- mašinų ir įrenginių už 517,75 Eur.;

Ataskaitiniu laikotarpiu patikėjimo teise gauta ilgalaikio turto iš Utenos rajono savivaldybės, kurio įsigijimo savikaina – 1443036,06 Eur.:

- pastatai – 13290919,54 Eur., likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio dieną – 973375,66 Eur.

- mašinos ir įrenginiai – 850,57 Eur.
- transporto priemonės – 121265,95 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu, Covid-19 pandemijos laikotarpiu gauta labdara iš SAM Ekstremaliųjų sveikatai situacijų centro už 2855,60 eur., t.y. 4 pulsoksimetrai, deguonies kiekio kraujyje matavimui.

Centre ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai. Centras neturi pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis įsigyto turto, taip pat neturi ilgalaikio finansinio, biologinio turto.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašytas nebenaudojamas, morališkai pasenęs, nusidėvėjęs ir nepataisomas ilgalaikis turtas, kurio bendra likutinė vertė 4,93 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2020 m. pabaigoje, Eur.	Įsigijimo savikaina 2019 m. pabaigoje, Eur.
Mašinos ir įrengimai	309634,21	292867,86
Baldai ir biuro įranga	130868,48	119334,58
Transporto priemonės	236805,80	99322,00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8909,72	8909,72
Iš viso:	686218,21	520434,16

P05 Finansinis turtas.

Centras neturi ilgalaikio finansinio turto, taip pat neturi po vienerių metų gautinų sumų, gautų paskolų, neturi finansinio turto, skirto parduoti, suteiktų paskolų.

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

Perduoto turto Centras neturi.

P07 Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

P08 Atsargos.

Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr. 7 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 74805,41 eurais. Didžiąją dalį atsargų likučio vertės sudaro skiepai. Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų nuvertėjimo požymių nebuvo.

P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede Nr. 8. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 628,68 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7756,77 Eur. Šias sąnaudas sudaro transporto draudimas, ateinančių laikotarpių atostoginių sąnaudos.

P10 Gautinos sumos.

Šiame straipsnyje apskaitomos pirkėjų skolos. Didžiausia skola – 368333,19 Eur., ją sudaro Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto lėšų. Įsiskolinimas laikinas, įprastai padengiamas prasidėjus kitiems kalendoriniams

PSDF biudžeto lėšų. Įsiskolinimas laikinas, įprastai padengiamas prasidėjus kitiems kalendoriniams metams. Gautinos finansavimo sumos - 11592,02 Eur. tai yra sumos, kurios bus padengiamos PSDF biudžeto lėšomis darbuotojų darbo užmokesčio didinimo (karantino metu) sąnaudoms padengti už lapkričio mėn. patirtas sąnaudas, pagal gruodžio mėnesį pateiktą paraišką. Gruodžio mėnesio patirtos su darbo užmokesčio didinimu susijusios sąnaudos atvaizduojamos Kitų gautinų sumų eilutėje t.y. 42925,64, nes paraiška už gruodžio mėnesį teikiama kitais finansiniais ataskaitiniais metais.. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas detalizuojama priede Nr. 9.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Centras ilgalaikių terminuotų indėlių neturi.

Pinigai kelyje ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 101,78 Eur. - tai už mokamas paslaugas fizinių asmenų apmokėtos sumos banko kortelėmis, paskutinę mėnesio dieną. Šios sumos banko atsiskaitomosiose sąskaitose, kaip gautos įplaukos, matomos tik sekančią dieną. Apie Centro turimus pinigus, informacija pateikiama priede Nr. 10 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

P12 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį priede Nr. 11 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir priede Nr. 12 „Finansavimo sumų likučiai“. Didžiausią dalį gautų finansavimo sumų sudaro patikėjimo teise gauto turto pagal atskirus finansavimo šaltinius sumos: Iš VB biudžeto – 134180,99 Eur., iš SAV biudžeto – 288405,40 Eur., iš ES – 429194,14 Eur.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą:

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panaud. a**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		3000,00	5495,92			8495,92
1.1.	VšĮ Laisvės TV	304405807		3212,00			3212,00
1.2.	LPF Maisto bankas, Panevėžio fil.	192015172		537,82			537,82
1.3.	Uab „Berlin Chemie Menarini Baltic“	110407458		957,46			957,46
1.4.	IĮ „Fudstapas“	305146097		337,44			337,44
1.5.	UAB „Utenos prekyba“	183738929		450,00			450,00
1.6.	UAB „Utenos vandenys“	183633981	1000,00				1000,00
1.7.	UAB „Utenos šilumos tinklai“	183843314	2000,00				2000,00
1.8.	Kiti			1,20			1,20
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
2.1.						0
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	33,36	X	X	X	33,36
5.	Anonimiškai	X					0
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.						
7.	Iš viso	X	3033,36	5495,92			8529,28

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	0	3033,36	0	3033,36	0	0	0
2.	Turtu, išskyrus pinigus	1,16	5495,92	0	5496,50	0	0	0,58
3.	Paslaugomis	0	0	0	0	0	0	0
4.	Turto panauda	0	0	0	0	0	0	0
5.	Iš viso	1,16	8529,28	0	8529,86	0	0	0,58

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras savo veikloje naudojami turtu, gautu pagal panaudos sutartis, kuris apskaitoje atvaizduojamas užbalansinėse sąskaitose

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai sumažėjo. Pasikeitus Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo straipsniams, didžioji dalis viso turto, kuris buvo naudojamas pagal panaudos sutartis, Utenos rajono savivaldybės tarybos sprendimu, buvo perduotas Centrai valdyti ir disponuoti patikėjimo teise.

Panaudos pagrindais naudojamo turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis, Eur.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
1.	Nematerialus turtas	0	28962,00
1.1.	Programinė įranga ir jos licencijos	0	28692,00
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	310774,23	1625431,85
2.1.	Žemė	21115,10	21115,10
2.2.	Kiti pastatai	0	1201738,26
2.3.	Mašinos ir įrenginiai	138472,39	140976,14
2.4.	Transporto priemonės	120775,17	242041,12
2.5.	Baldai ir biuro įranga	30411,57	19561,23
3.	Atsargos	19018,88	20424,42
3.1.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	19018,88	20424,44
	Iš viso	329793,11	1674818,27

Panaudos sutartys, pagal kurias gautas turtas, yra terminuotos.

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties Terminas (metais)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1.	Ilgalaikės sutartys	10-20	Nenumatyta

Nuomos įmokos pripažintos laikotarpio sąnaudomis, t.y. sąnaudos už patalpų nuomą, kuriose pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas teikia medicinos punktai:

Ataskaitinis laikotarpis, Eur.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
4918,51	4918,51

Informacija apie būsimąsias nuomos įmokas pateikiama Priede Nr. 20 „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“. Didžiąją dalį nuomos įmokų sudaro įmokos už patalpų nuomą (medicinos punktai, nuomojamose patalpose).

P15 Atidėjiniai

Vadovaujantis 18-uoju VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ ir 24-uoju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ ataskaitiniu laikotarpiu Centre buvo suformuoti ilgalaikiai atidėjiniai senatvės pensijinio amžiaus sulaukusiems darbuotojams, išeitinėms išmokoms mokėti (2 VDU pagal LR Darbo kodeksą). Informacija apie atidėjinius pateikiama priede Nr. 15 „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ ir priede Nr. 16 „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjiniai suformuoti iš viso 42 įstaigos darbuotojams, tame skaičiuje per 2020 m. pensijinio amžiaus sulaukė 7 darbuotojai. Bendra visų pensijinio amžiaus darbuotojų 2 VDU suma ilgalaikiams atidėjiniams sudaro 148763,44 eurus, socialinio draudimo įmokos – 2633,11 Eur.

P17 Tiekėjams mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 4187,34 Eur. Šią sumą sudaro einamosios skolos už paskutinį metų mėnesį. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - tai mokėtinos socialinio draudimo įmokos. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui mokėtina socialinio draudimo suma – 21,87 Eur. – tai papildomos socialinio draudimo įmokos už priskaičiuotas papildomas draudžiamąsias pajamas iki MMA. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo apie 20% t.y. sukauptos atostoginių sąnaudos darbuotojams. Šių mokėtinų sumų padidėjimą lėmė padidėjęs vidutinis darbuotojų darbo užmokestis. Informacija apie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų sumas pateikiama priede Nr. 13 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18 Grynasis turtas.

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas nesikeitė, laikotarpio pabaigoje sudarė 200461,67 Eur. 2020 metais grynasis veiklos paviršis sudarė 87500,08 Eur. Didžiąją dalį gauto paviršio sudaro pajamos, gautos už suteiktas mokamas paslaugas iš fizinių ir juridinių asmenų. Gautas paviršis esant darbo užmokesčio fondo ekonomijai naudojamas darbuotojų darbo užmokesčio didinimui, kvalifikacijos kėlimui ir medicininės įrangos ir priemonių įsigijimui.

Centro turimos lėšos daugelį metų buvo skirstomos ekonomiškai ir racionaliai, todėl sukauptas paviršis laikotarpio pabaigoje sudaro 1219015,44 Eur. Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukauptą paviršį pateikiama „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ centras nurodo visas medicinines veiklos pajamas, kurios parodomos tikraja verte. Centras viršsutartinių paslaugų ataskaitiniu laikotarpiu nesuteikė. Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma padidėjo 359 tūkst. Eurų t.y. 7,79 % daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų padidėjimą lėmė pirminių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų bazinės kainos balo vertės padidėjimas (LR Sveikatos pasaugos ministro 2020 m. balandžio 29 d. įsakymas Nr. V-1010 „Dėl balo vertės patvirtinimo“).

Pagrindines veiklos pajamas sudaro:

1. Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas apmokamas iš PSDF biudžeto lėšų per 2020 m. sudarė – 4622523,45 Eur.:

1.1. Pajamos už suteiktas pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas – 2661015,10 Eur.

1.2. Pajamos už suteiktas pirminės odontologines sveikatos priežiūros paslaugas – 608780,14 Eur.

1.3. Pajamos už suteiktas pirminės psichikos sveikatos priežiūros paslaugas – 267970,46 Eur.

1.4. Pajamos už suteiktas sveikatos programos paslaugas – 117041,27 Eur.

1.5. Pajamos už psichikos dienos stacionaro paslaugas – 108229,40 Eur.

1.6. Pajamos už GMP paslaugas – 743484,83 Eur.

1.7. Pajamos už slaugos paslaugas namuose – 116002,25 Eur.

2. Apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas apmokamos fizinių ir juridinių asmenų per 2020 metus sudarė 355915,45 Eur.:

2.1. Pajamos už profilaktinį sveikatos patikrinimą – 77052,91 Eur.

2.2. Pajamos už odontologines medžiagas – 57097,63 Eur.

2.3. Pajamos už mokamas vakcinas – 163541,43 Eur.

2.4. Pajamos už GMP paslaugas pacientų pervežimo – 24010,83 Eur.

2.5. Pajamos už medicinos laboratorijos paslaugas – 18659,82 Eur.

2.6. Pajamos už kitas med.paslaugas – 15552,83 Eur.

Kitos, su centro pagrindine veikla nesusijusios, pajamos - 2020 metais gauta 666,95 Eur. pajamų už trumpalaikę nuomą (UAB „Sveikatos langas“), reklaminės informacijos skelbimas.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiame priede Nr.17, informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama priede Nr. 18.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Centro patirtų sąnaudų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 438852,91 Eur. (11,58 %). Šių sąnaudų apie 4 % sudaro darbo užmokesčio didinimo sąnaudos dėl karantino metu padidinto darbo užmokesčio darbuotojams, tiesiogiai dirbantiems su Covid-19 liga sergančiais pacientais. Sąnaudų suma - 176042,02 eurų, 121524,36 eurų per ataskaitinį laikotarpį finansuota PSDF biudžeto lėšomis.

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos, Eur.		Socialinio draudimo sąnaudos, Eur.		Vidutinis darbuotojų skaičius	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	4229853,19	3721969,85	72678,00	66849,92	208	210

Informacija apie įstaigos darbo užmokesčio sąnaudas taip pat pateikiama priede Nr. 21.

Centro patirtos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kito sekančiai:

- ilgalaikio turto ir amortizacijos nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 7676,11 Eur.;
- komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo 6532,91 Eur.
- transporto eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 4418,69 Eur.
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos sumažėjo 841,95 Eur.;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 93777,21 Eur. Didžiąją dalį šių sąnaudų padengė gautos lėšos iš SAV, taip pat atlikti remonto darbai vykdant ES projektą.
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sumažėjo, per ataskaitinį laikotarpį nurašytas tik nusidėvėjęs turtas, kurio likutinė vertė 4,93 Eur.

- sunaudotų atsargų savikaina padidėjo – 199710,74 Eur. (52 %) lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Daugiausia įtakos šių sąnaudų padidėjimui turėjo išaugęs sunaudotų vienkartinų priemonių, dezinfekcinių medžiagų sąnaudos, dėl kovo mėnesį prasidėjusios Covid-19 pandemijos ir su tuo susijusių naujų reikalavimų bei rekomendacijų apsaugos priemonių naudojimui, siekiant užkirti kelią ligos plitimui (aukšti infekcijos kontrolės reikalavimai lėmė ženkliai didesnį apsaugos priemonių poreikį). Taip pat išaugo ir vakcinų sąnaudų skaičius lyginant ankstesnius finansinius metus. Mokamų vakcinų sunaudota už 145859,35 Eur., nemokamai gautos vakcinos sunaudota už 123104,52 Eur.

- kitų paslaugų sąnaudos sumažėjo 55936,57 Eur. (apie 32 %). Daugiausia įtakos šių sąnaudų sumažėjimui turėjo sumažėjusios laboratorinių tyrimų, atliekamų kitose medicinos įstaigose sąnaudos, dėl Covid-19 pandemijos paskelbtų karantino laikotarpių, kurių metų paslaugos pacientams buvo teikiamos nuotoliniu būdu arba tik būtinosios pagalbos paslaugos. Tai pat sumažėjo draudimo sąnaudos, nebeliko pacientų žalos atlyginimui skirtos draudimo sąnaudų - nuo 2020 metų pasikeitus teisės aktams pacientų žalos draudimui atlyginti mokama į VLK surenkamąją sąskaitą. Ataskaitiniais metais sumažėjo kompiuterių ir kompiuterinių programų priežiūros paslaugų sąnaudos apie 10 tūkst. Eurų. Įstaiga ataskaitiniais metais teisinių paslaugų sąnaudų sumažėjo 8269,3 Eur.

- Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos padidėjo 2288,16 Eur. Šias sąnaudas sudaro: kitų mokesčių sąnaudos (pacientų žalos atlyginimui), pašalpų sąnaudos darbuotojams, komisiniai mokesčiai už atliktus pavedimus bankuose ir kitos veiklos sąnaudos. Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį (11-ojo VSAFAS „Sąnaudos“ priedas):

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos*	16099,98	13811,82
1.1.	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2.	Narystės mokesčiai		
1.3.	Stipendijos studentams		
1.4.	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5.	Veiklos mokesčiai	4978,44	
1.6.	Kitos	11121,54	13811,82

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Informacija apie finansinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama priede Nr. 19 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Pajamų, priskiriamų finansinės ir investicinės veiklos pajamoms, Centras per ataskaitinį laikotarpį neuždirbo. Patyrė baudų ir delspinigių sąnaudų už 349,05 Eur.

P24 Finansinės rizikos valdymas.

Centras 2020 metais nevykdė sandorių užsienio valiuta. Pridedama priedas Nr. 14 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis“.

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Ataskaitiniais metais nebuvo registruoti neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas, neteikiamos garantijos dėl paskolų.

P27 Informacija apie kontroliuojančius ne viešojo sektoriaus subjektus
Centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų.

24. Informacija apie Centro gautas įplaukas ir atliktas išmokas pateikiama „Pinigų srautų ataskaitoje“.

2020 m. Centro įplaukos ataskaitiniu laikotarpiu sudarė – 5582919,40 Eur., didžiąją dalį įplaukų sudarė gauti pinigų srautai už suteiktas paslaugas iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto ir kitų juridinių ir fizinių asmenų – 4931693,52 Eur., kitos įplaukos – 296549,57 Eur., didžiąją dalį sumos sudaro pinigų judėjimas tarp skirtingų atsiskaitomųjų sąskaitų.

Didžiausią dalį išmokų sudarė išmokos darbo užmokesčiui ir su juo susijusiems mokesčiams, komunalinėms paslaugoms, transporto išlaikymui, medikamentų, medicinos priemonių ir kitų atsargų įsigijimui, taip pat įvairių paslaugų įsigijimui: laboratorinės paslaugos iš kitų įstaigų, kompiuterių ir programinių įrangų priežiūros paslaugos, draudimo, teisinės bei kitos įvairios paslaugos. Investicijoms Centras išleido 128670,72 Eur.

25. Reikšmingų poataskaitinių įvykių aprašymas.

2018 metais Centre pradėtas vykdyti ir 2020 metais toliau buvo vykdomas iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamą projektas „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims įgyvendinimas Utenos rajone“. Programa finansuojama 92,5% iš ES lėšų, likę 7,5 % visų tinkamų projekto išlaidų bus padengiama nuosavomis lėšomis. Bendra projekto suma – 5453,27 Eur.

2019 metais pradėtas vykdyti iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamas projektas „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Utenos rajone“. Projektas vykdomas kartu su Utenos rajono savivaldybe. Bendras projekto biudžetas - 294 117,65 Eur., 85 % ES fondų lėšos, 7,5 % - savivaldybės biudžeto lėšos, 7,5 % - valstybės biudžeto lėšos. Ateinančių finansinių 2021 metų I-ąjį ketvirtį numatomas projekto užbaigimas ir galutinio mokėjimo prašymo pateikimas.

2017 metais buvo pradėtas vykdyti projektas „Latvijos ir Lietuvos medikų bei gelbėtojų komandų sąveikos, gebėjimų stiprinimas ir bendrų pavojų mažinimas likviduojant incidentus griuvus pastatui /ResCo. 2021 metais planuojama teikti paraiška dėl nuosavų lėšų susigrąžinimo (15 % visų tinkamų projekto išlaidų, buvo padengta nuosavomis lėšomis) iš valstybės biudžeto.

Direktorius



(parašas)

Edvinas Ašoklis

Vyr. buhalterė



(parašas)

Lina Žiupkienė

Lina Žiupkienė, tel. 8 389 63751, el.p. lina@utenospspc.lt

Vešioji įstaiga Utenos plėtinės sveikatos priežiūros centras, 283639950, Aušraikšnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M GRUODŽIO 31 D pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 2147401968
 D/L: 2021-03-22 14:43:35

AFSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAUDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pretabos Nr.	Paskaitinė pradžios ataskaitinio laikotarpio dydis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taikymo įtaka		Paskaitinė pradžios ataskaitinio laikotarpio dydis, įvertintas apskaitos politikos keitimo ir klaidų taikymo įtaka
				Pasididėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		317,511,84		0,00	317,511,84
I	Nematerialusis turtas		943,83		0,00	943,83
I.1	Pilietės darbai					
I.2	Programinės įrangos ir jos licencijos		943,83		0,00	943,83
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestizis					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		316,568,02		0,00	316,568,02
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai					
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybės					
II.5	Mušinos ir keraminiai		91,412,47		0,00	91,412,47
II.6	Transporto priemonės		196,556,23		0,00	196,556,23
II.7	Kilnojamoji kultūros vertybės					
II.8	Beidai ir būrai įranga		27,691,45		0,00	27,691,45
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		907,88		0,00	907,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai					
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Meninginiai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		1,249,218,61		0,00	1,249,218,61
I	Atsargos		41,229,65		0,00	41,229,65
I.1	Struktūros ir nekilnojamoji atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikrinis inventoriuz		41,229,65		0,00	41,229,65
I.3	Nebaigta gaminti, produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (parduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00		0,00	0,00
II	Išankstiniai mokėjimai		8,128,64		0,00	8,128,64
III	Pasivienas netus sąvartinos sumos		400,059,41		0,00	400,059,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos		232,32		0,00	232,32
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, narduotas prekes, turtą, paslaugas		399,786,77		0,00	399,786,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos					
III.6	Kitos gautinos sumos		40,37		0,00	40,37
IV	Įtrumpalaikės investicijos					
V	Pilvina ir pinigų ekvivalentai		799,800,97		0,00	799,800,97
D	IS VISO TURTO SUMOS		1,566,730,52		0,00	1,566,730,52
I	B valstybės biudžeto		144,913,21		0,00	144,913,21
II	B savivaldybės biudžeto		4,639,84		0,00	4,639,84
III	B Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		119,589,94		0,00	119,589,94
IV	Kiti šaltiniai		16,725,57		0,00	16,725,57
E	ISIPAREIGOJIMAI		290,301,95	154,103,21	0,00	444,405,21
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			149,484,74		149,484,74
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			149,484,74		149,484,74
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II	Įtrumpalaikiai įsipareigojimai		290,301,95	4,618,47	0,00	294,920,42
II.1	Ilgalaikiai gėdinti ir nematomi mgtu dalyk ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikiai įsipareigojimai su nematomu mgtu dalyk					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos					
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų penmos					
II.9	Išskaidomi mokėtinos sumos		28,718,14		0,00	28,718,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8,85		0,00	8,85
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		261,575,08	4,618,47		266,193,47
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai					
F	GRYNAIS TURTAS		1,131,515,34		-154,103,21	977,412,14
I	Dalininkų kapitalas		200,461,67		0,00	200,461,67
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuostabės mgtodo įtaka					
IV	Sukauptas rezervas ar deficitas		931,053,65		-154,103,21	776,950,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		64,456,27		-154,103,21	-89,646,94
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		866,597,37		0,00	866,597,37
G	MAŽUMOS DALIS					
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO MAŽUMOS DALIES		1,566,730,52	154,103,21	-154,103,21	1,566,730,52

DIREKTORIUS
 (visiško sektoriaus subjekto vadovas arba to lygio atstovas) (vardas)
VYR. BUHALTERĖ
 (vntausisės buhalteris) (buhalteris)

EDVINAS AŠOKIUS
 (vardas ir pavardė)
LINA ŽUPKIEČĖ
 (vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos rajoninės sveikatos priežiūros centras, 282829931, Aušrininkų g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PAVILNIAUSIŲ MĖNĖJY FINANSŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvėžė
ID: 2147401968
DL: 2021-03-22 14:43:35

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPRAIŠIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatus Nr.	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keičimas ir klaidų taisymas įtaka		Pradžios ataskaitinis laikotarpis, lyginamas su apskaitos politikos keičimo ir klaidų taisymo įtaka
				Po keičijimo	Susaužijimo (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4.749.759,89		0,00	4.749.759,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		131.236,02		0,00	131.236,02
I.1	78 vaistinė biudžeto		347,06		0,00	347,06
I.2	Kitos viešosios įstaigos biudžeto		128,51		0,00	128,51
I.3	Į ES užsienio valstybių bei ne tarptautinių organizacijų lėšas		18.704,54		0,00	18.704,54
I.4	Kitas finansavimo šaltinis		112.105,91		0,00	112.105,91
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4.618.473,87		0,00	4.618.473,87
III.1	Patvirtintų veiksnių lėšos su amon		4.618.473,87		0,00	4.618.473,87
III.2	Patvirtintų nepatvirtintų veiksnių lėšos su amon su amon					
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-4.685.885,27		-45.915,75	-4.731.801,02
J	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3.788.819,77		-11.297,25	-3.800.117,02
JII	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-75.631,92		0,00	-75.631,92
JII.1	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-80.499,08		0,00	-80.499,08
JIV	KOMANDIRUOČIŲ		-789,00		0,00	-789,00
V	TRANSPORTO		-74.063,00		0,00	-74.063,00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7.699,95		0,00	-7.699,95
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-60.614,99		0,00	-60.614,99
VIII	NUVERTĖJIMO IR NUBRAŠYŲ SUMŲ		-20.924,41		0,00	-20.924,41
IX	SUNAUDOJŲ IR PARDUOTŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-385.755,14		0,00	-385.755,14
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ					
XI	NUOMOS		-5.677,83		0,00	-5.677,83
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-171.592,37		0,00	-171.592,37
XIV	KITOS		-13.811,82		-4.618,47	-18.430,29
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		63.874,62		-15.915,75	47.958,87
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		582,04		0,00	582,04
II.1	PERNEŠTOSIŲ BIUDŽETŲ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		582,04		0,00	582,04
II.2	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-0,39		0,00	-0,39
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA				-138.187,46	-138.187,46
G	PELNO MOKĖSTIS					
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBES METODO ĮTAKA		64.456,27		-154.103,21	-89.646,94
I	NUOSAVYBES METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		64.456,27		-154.103,21	-89.646,94
K	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
L	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

DIREKTORIUS
(viešoji įstaiga) (vardas ir pavardė)
VYR. BUHALTERĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

EDVINAS AŠOKLIŠ
(vardas ir pavardė)
LINA ŽILPKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, ŽERD9950, Aulėšėlauko g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PABAIGSŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147401968
DL: 2021-03-22 14:43:35

F2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKO DARBO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

EK Nr.	Finansiškai atskaitomi straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Beveiklos veiklos padanga	Gyvybė	Viešoji įstaiga ir viešumoms apsauga	Švietimas	Aplinkos apsauga	Būstas ir gyvenamasis ūkis	Sveikatos apsauga	Prisiekta, leidžiama ir religija	Švietimas	Socialinės apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pasirūpinimas sveikatos apsauga											
1.1	Darbo atlyginimo ir socialinio draudimo							-5,341,287.86				-5,341,287.86
1.2	Materialinio įnašo ir amortizacijos							-4,229,853.19				-4,229,853.19
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-83,308.03				-83,308.03
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-73,956.47				-73,956.47
1.5	Transporto							-33,109				-33,109
1.6	Kvalifikacijos lėmimo							-69,669.31				-69,669.31
1.7	Pasirūpinimo remonto ir eksploatavimo							-6,858.00				-6,858.00
1.8	Mokymų ir mokymų programų							-154,397.19				-154,397.19
1.9	Susisiekimo ir paslaugų atsargų savijoms							-4.93				-4.93
1.10	Socialinių žmonių							-585,465.88				-585,465.88
1.11	Nuomos											
1.12	Kitas paslaugas							-5,692.29				-5,692.29
1.13	Kitas paslaugas											
1.14	Kitas							-115,655.80				-115,655.80
2	Aplinkos patalpas teikti ir esančių aplinkos šaltinių apsauga							-16,059.98				-16,059.98
3	Pasirūpinimas sveikatos apsauga							-154,103.21				-154,103.21
3.1	Darbo atlyginimo ir socialinio draudimo							-5,285,491.35				-5,285,491.35
3.1.1	Darbo atlyginimo ir socialinio draudimo							-5,285,491.35				-5,285,491.35
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-4,171,903.44				-4,171,903.44
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-81,606.23				-81,606.23
3.1.4	Transporto							-332.09				-332.09
3.1.5	Kvalifikacijos lėmimo							-36,938.04				-36,938.04
3.1.6	Pasirūpinimo remonto ir eksploatavimo							-7,981.00				-7,981.00
3.1.7	Mokymų ir mokymų programų							-145,767.47				-145,767.47
3.1.8	Susisiekimo ir paslaugų atsargų savijoms							-513,033.19				-513,033.19
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitas paslaugas							-4,888.91				-4,888.91
3.1.11	Susisiekimo ir paslaugų atsargų savijoms							-120,937.28				-120,937.28
3.1.12	Kitas žemai											
								-202,103.70				-202,103.70

Viešoji įstaiga Utenos pirmasis sveikatos priežiūros centras, 28389950, Aukštaitijos g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtino
 ID: 2847401968
 DL: 2021-06-22 14:03:35

03 Nematurtiniai turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTIĖS PASKIDIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

ER. Nr.	Straipsniai	Pildymo datai	Programiniai įrašai ir jos išvyscijos	Kitas nematerialiųjų turtais		Nebaigtai projektai ir finansiniai suinteresuojamieji		Nebaigtai projektai ir finansiniai suinteresuojamieji		Prešišas	Bilansas
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno šedevrai	Kitas nematerialiųjų turtais	Nebaigtai projektai	Finansiniai suinteresuojamieji			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savilainas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30.818,44								30.818,44
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		29.731,83								29.731,83
2.1	Piršto turto įsigijimo savilainas		769,83								769,83
2.2	Nestatijamieji gauto turto įsigijimo savilainas		28.962,00								28.962,00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Parduoto										
3.2	Perduoto										
3.3	Nurašyto										
4	Pergrupavimai (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savilainas laikotarpio pabaigoje										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savilainas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		60.550,27								60.550,27
7	Sulaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-29.874,61		X		X	X			-29.874,61
8	Nestatijamieji gauto turto sulaupta amortizacijos suma*	X	-28.962,00		X		X	X			-28.962,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-392,06		X		X	X			-392,06
10	Sulaupta, parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
10.1	Parduoto	X			X		X	X			
10.2	Perduoto	X			X		X	X			
10.3	Nurašyto	X			X		X	X			
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
12	Sulaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-59.228,67		X		X	X			-59.228,67
13	Neatijamieji gauto turto sulaupta amortizacijos suma*										
14	Apskaičiuota nevertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15	Neatijamieji gauto turto sulaupta amortizacijos suma*										
16	Apskaičiuota nevertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										

X pažymėti skaitiniai laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sulaupta turto nevertėjimo suma iki perdavimo.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 28389990, Aušroskaimio g. 5, Utenos raj., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIŪGIMŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visas sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Pasirašas
ID: -2147401968
DL: 2021-09-22 14:43:35

F3 Nematerialiosios turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtesis dienas	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiosios turtas	Kitas nematerialiosios turtas		Nebaigti projektai ir sukurtiniai sąveikėjimai	Nebaigti projektai ir sukurtiniai sąveikėjimai	Procentas	B. viso
				Patentai ir lito licencijos (išskyrus eurozonoje 4 straipsnyje)	Literatūra, rošalis ir meno kūriniai	Kitas nematerialiosios turtas	Nebaigti projektai	Sukurtiniai sąveikėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Pasiekta suvertėjimo suma per asmeniški laiška									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir sukurto suvertėjimo suma									
18.1	Perduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nuradymo									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Suvertėjimo suma kitų pajūžiai									
21	Suvertėjimo suma atskaitinio laiškačio pajūžiai (14+15+16-17-18+6-19+6-20)									
22	Nematerialiojo turtu likutinė vertė atskaitinio laiškačio pajūžiai (6-13-21)		1321,60							1321,60
23	Nematerialiojo turtu likutinė vertė atskaitinio laiškačio pajūžiai (1-7-14)		943,83							943,83

X pažymėti ataskaitos duomenys nepildomi.
* Kitu sąlyčiu suduota turtu susidėvejimo arba suvertėjimo suma iki perdavimo.

Vidutį įstaiga Uždavio pildymo) struktūros pildymo numeras, 2020/2020, Admonkalis p. 5, Uždavio m., Uždavio s. v. v.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, iki nurodyta kitose)

Pasirašyta
 ID: 3147401968
 DL: 2021-03-22 14:43

34 Pagrindinis materialioji turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pristatė		Indeksuotasis likutis turtui	Nulいたimas vertės	Mokėjimai įmokėjimai	Transporto įmokėjimai	Kitos įmokėjimai	Balanso likutis	Kitos įmokėjimai		Nekilnojamoji turtas	Hankeriniai įmokėjimai	Iš viso
			Operacininiai	Kiti							Kitos įmokėjimai	Kitos įmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pagamavimo sąnaudos suskaidytos į ilgalaikio turto dalis						477,547,46	303,397,34		183,741,44		18,594,35			1,042,090,42
2	Įsigijimo ar pagamavimo sąnaudos (2.1+2.2)			1,320,919,34			182,537,85	121,265,95		19,878,01					1,572,782,55
2.1	Pirkimo sąnaudos (išilkinio savikainos)						102,830,85			19,878,01					127,900,69
2.2	Nesilyginamasis gamto turto sukauptas išnašas			1,320,919,34			3,706,17	121,265,95							1,445,891,66
3	Pardavimas, parduotas ir surašytas turto savininkams per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-5,879,25			-10,415,99					-16,295,24
3.1	Pardavimas														
3.2	Parduotas														
3.3	Nurašytas														
4	Pirkimo sąnaudos (4.1)						-5,879,25			-10,415,99					-16,295,24
5	Įsigijimo ar pagamavimo sąnaudos šio mėnesio įsigijimo ar pagamavimo sąnaudas savikainos atskaitinimo laikotarpio pabaigoje (5.1+5.2+5.3)			1,320,919,34			554,205,20	514,663,31		192,397,46		88,394,33			1,621,579,89
6	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X					-384,134,87	-496,841,13		-456,049,09	X	-9,486,50	X	X	-748,512,59
7	Nesilyginamasis gamto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X		-343,939,34			-810,57	-421,265,95			X		X	X	-465,056,06
8	Apvilkiamasis nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-343,939,34							X		X	X	-465,056,06
9	Sukauptas parduotas, parduotas ir surašytas turto nušėvėjimo suma (8.1+8.2+8.3)	X					-28,289,82	-37,387,63		-43,966,96	X	-247,28	X	X	-47,915,97
10	Pardavimas	X					5,878,42			10,489,93	X		X	X	14,258,35
10.1	Pardavimas	X									X		X	X	
10.2	Parduotas	X									X		X	X	
10.3	Nurašytas	X					5,878,42			10,489,93	X		X	X	16,295,35
11	Pirkimo sąnaudos (4.1)	X									X		X	X	
12	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+10+11)	X		-347,545,88			-409,316,94	-355,494,71		-459,107,04	X	-9,733,70	X	X	-1,211,196,27
13	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X									X		X	X	
14	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X									X		X	X	
15	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14.1+14.2+14.3)	X									X		X	X	
16	Apvilkiamasis nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X		X	X	
17	Pardavimas	X									X		X	X	
18	Sukauptas parduotas, parduotas ir surašytas turto nušėvėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X		X	X	
18.1	Pardavimas	X									X		X	X	
18.2	Parduotas	X									X		X	X	
18.3	Nurašytas	X									X		X	X	
19	Pirkimo sąnaudos (4.1)	X									X		X	X	
20	Nusidėvėjimo suma šio mėnesio	X									X		X	X	
21	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19)	X									X		X	X	
22	Turto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
23	Nusidėvėjimo suma šio mėnesio	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
24	Įsigijimo ar pagamavimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25	Pardavimas, parduotas ir surašytas turto savininkams per ataskaitinį laikotarpį (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X

X pažymėti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
 * Kito subjekto sukauptas turto nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Vēlāji jāpiemēro Uzdeva pārvaldes vienības pārvaldes centrs, 16389950, Autzīmētājs g. 5, Ulmeņa m. Ulmeņa s. sat. 2026 M. GRUNDĀGOTOJĀ D. pasākumu rezultātu FINANŠU ATASKĀTŪ BILANCES (Vēlāji jāpiemēro, lai nerodoties kļūdas)

Paviršve
ID: 2167401968
DĒ: 2021-03-22 14:43

IV Igaunijas nacionālais budžets

EKŠ Nr.	Strukturālvieta	Zīme	Pasākumi		Inženierzinātnes un tehnoloģijas izpēti	Nākotnes tehnoloģijas izpēti	Ataļveidē un izveidāji	Transporta līdzekļi	Gājēju un velosipēdu izpēti	Pilsētu (t. c. biroju) izpēti	Konsolidētais materiālais turums	Konsolidētais materiālais turums	Nākotnes starpība	Izdevumu izpēti	Atsveģis
			Cyveģitāji	ŽD							Konsolidētais materiālais turums	Konsolidētais materiālais turums			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
23.1	Parlaments		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.2	Parlaments		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Parlaments		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Parlaments (EK)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tehniskās izpēti izpēti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tehniskās izpēti izpēti izpēti izpēti izpēti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Igaunijas nacionālais budžets (EK)			973.575,66			174.888,76	159.768,60		33.290,42		608,68			1.341.383,62
30	Igaunijas nacionālais budžets (EK)						91.412,47	196.556,23		27.491,45		907,89			314.568,03

X patrymā atsveģis izpēti izpēti

* Kā atsveģis atsveģis izpēti izpēti atsveģis izpēti

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnių g. 5, Utenos ra., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147401968
 D/L: 2021-03-22 14:43:35

88 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKELTIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir mellečianiosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ugautieji materialai ir biologiniai turtais, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigta vykyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		41.229,65						41.229,65
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		722.020,49						722.020,49
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		518.282,47						518.282,47
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		203.738,02						203.738,02
3	Atsargų sumžėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-647.215,08						-647.215,08
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-4.661,30						-4.661,30
3.3	Sumažota vertė loje		-642.553,78						-642.553,78
3.4	Kiti nušėvimi								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertė kitų pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		116.035,06						116.035,06
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki pabaigos)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumažotų ir nušėvėtų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sumažota vertė loje								
11.4	Kiti nušėvimi								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		116.035,06						116.035,06
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		41.229,65						41.229,65

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskleidžiamąjį rašto tekstą.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Bl. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	8.385,45	8.128,66
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	628,68	282,20
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	7.756,77	7.846,46
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8.385,45	8.128,66

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Anskolcalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		€ viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	€ 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)	422.850,85	419.840,62		400.059,41	394.930,41	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	11.592,02	11.592,02		232,32		
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	368.333,19	365.322,96		399.786,72	394.930,41	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	368.333,19	365.322,96		399.786,72	394.930,41	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	42.925,64	42.925,64				
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	42.925,64	42.925,64				
1.6	Kitos gautinos sumos				40,37		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	422.850,85	419.840,62		400.059,41	394.930,41	

Vešoji įstaiga Utenos plėtinės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aulėškalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

PII Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Į viso	Budžeto asignavimas	Į viso	Budžeto asignavimas
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigų įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigų įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	988.052,36		799.800,97	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	987.430,28		798.827,05	
3.2	Pinigai kasoje	520,30		856,55	
3.3	Pinigai kelyje	101,78		117,37	
3.4	Pinigų įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Į viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	988.052,36		799.800,97	
5	Į jų lėšėlių fondų lėšes				

Viešoji įstaiga Utenos pirmasis sveikatos priežiūros centras, 28309930, Ančiškinė g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašyta
ID: 2167401568
DL: 2024-03-22 14:43:55

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilygintą gautą turą	Finansavimo sumų pergruovimas*	Neatsilygintai gautas turas	Perduta lėšų vietoje kitų sąlyginai	Finansavimo sumų sumokėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumokėjimas dėl jų panaudojimo savo vėliai	Finansavimo sumų sumokėjimas dėl jų perdavimo ne vėlesnėje ataskaitinio sąlyginai	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautimų) grąžinimas		Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (Išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, atskleidžiamą valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.639,84	135.498,10	0,00	187.592,01			-181.779,98					145.942,07
1.1	Ne piniginiai turai įsigyti	4.639,84	7.059,33	-4.153,21	187.592,01			-49.195,90					145.942,07
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		128.438,77	4.153,21				-132.583,98					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (Išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimą dalį gautą iš Europos Sąjungos, atskleidžiamą valstybių ir tarptautinių organizacijų)	3.957,94	52.198,23	0,00	289.439,23			-45.951,49					299.695,91
2.1	Ne piniginiai turai įsigyti	3.957,94		8.097,02	289.439,23			-1.798,28					299.695,91
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		52.198,23	-8.097,02				-44.153,21					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, atskleidžiamą valstybių ir tarptautinių organizacijų (Finansavimo sumų dalis įsigijusiems iš Europos Sąjungos, atskleidžiamą finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	129.589,85	98.482,84	0,00	433.024,90			-73.294,29					559.803,30
3.1	Ne piniginiai turai įsigyti	119.589,85		32.935,96	433.024,90			-25.747,41					559.803,30
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		98.482,84	-32.935,96				-47.546,88					0,00
4	Iš lūgų šaltinių	16.725,57	124.557,72		273.517,48	-4.661,50		-268.415,36			11.592,02		161.315,93
4.1	Ne piniginiai turai įsigyti	16.725,57	1.033,36		273.517,48	-4.661,50		-127.298,98					161.315,93
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		121.524,36					-131.116,38			11.592,02		0,00
5	Iš viso finansavimo sumos	144.943,20	392.780,89	0,00	1.183.573,62	-4.661,50		-561.441,02			11.592,02		1.166.737,21

* Sąjoga sklype rėmimo finansavimo sumų pergruovimas; pradžioje ataskaitinio laikotarpio kitų šaltinių; valstybės lėšų įsigyti išlaidoms; atskleidžiamas iš finansavimo sumų; finansavimo sumų dalis, pripažinta šie finansavimo sąlyginai.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnių g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Į viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Į 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)		4.639,84	4.639,84		145.942,07	145.942,07
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.957,94	3.957,94		299.695,91	299.695,91
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)		119.589,85	119.589,85		559.803,30	559.803,30
4	Iš kitų šaltinių		16.725,57	16.725,57	11.592,02	149.723,91	161.315,93
5	Į viso		144.913,20	144.913,20	11.592,02	1.155.165,19	1.166.757,21

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		€ viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	€ viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21,87	21,87		8,85		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	24.530,80	1.246,62		28.718,14	966,58	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	316.299,72	4.978,44		261.575,00		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	311.321,28			261.575,00		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	4.978,44	4.978,44				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7,35					
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos	7,35					
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	340.859,74	6.246,93		290.301,99	966,58	

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

El. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	290.301,99	340.859,74
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Į viso	290.301,99	340.859,74

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
EYL: 2021-04-02 14:33:17

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjimų suma	Pasiekinta atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Zalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrinių teisės į šilkusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių pihėčiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Sutartinoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjimų		151.396,55					151.396,55
			151.396,55					151.396,55

* Reikšmingos sumos detalizuojamos nuskaitomojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjimai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienu iki penkerių metų	151.396,55	151.396,55
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	151.396,55	151.396,55

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

El. Nr.	Stripsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.978.438,90	4.618.473,87
1.1	Pajamos iš rinklavių		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	4.978.438,90	4.618.473,87
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4.978.438,90	4.618.473,87

* 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 Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

P21 KITOS pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

El. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	KITOS veiklos pajamos	666,95	582,04
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	666,95	582,04
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	KITOS veiklos sąnaudos		
3.1	Sanaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	KITOS veiklos rezultatas	666,95	582,04

* 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 Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
D/L: 2021-03-22 14:43:35

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pešnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-349,05	-0,39
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-349,05	-0,39
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-349,05	-0,39

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnio g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401968

D/L: 2021-03-25 09:41:58

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

El. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	5.946,52
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	7.897,30
3	Po penkerių metų	7,03
4	Iš viso	13.850,85

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras, 283839950, Aukštakalnių g. 5, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401968
DYL: 2021-04-06 16:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APTE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Pratęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Vaktybės politikai ir vaktybės pareigūnai												
2	Telėstajai												
3	Vaktybės tarnautojai												
3.1	einančios vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kuriai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	208	-2.863.625,01	-1.366.228,18									
5.1	einančios vadovaujamas pareigas	4,0	-190.163,14	-5.582,46									
5.2	kiti darbuotojai	204,0	-2.673.461,87	-1.360.645,72									
6	Kiti												
7	Iš viso:	208	-2.863.625,01	-1.366.228,18									
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-48.916,00	-23.762,00			X						

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2021 m. _____ d. įsakymu Nr. AJ-_____

**Viešosios įstaigos Utenos ligoninės
2020 metų metinių finansinių ataskaitų
rinkinys**

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

Direktorius
Dalius Drunga



Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
-vyriausioji buhalterė Mikšytė
Virgilija





**NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA
AUDITO ATASKAITA**

**DĒL VŠĮ UTENOS LIGONINĖ
2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

AUDITO ATASKAITA

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA 2020 M. GRUODŽIO 31 D.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2020 M.

VEIKLOS ATASKAITA 2020 M.

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VšĮ Utenos ligoninė dalininkui

Nuomonė

Mes atlikome VšĮ Utenos ligoninė (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 dienos finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė
2021 m. balandžio 16 d
Utena
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000519

Laima Mikšytė

UAB „Audit&Accounting“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001378

AUDITO ATASKAITA

AUDITO ATASKAITA

VšĮ Utenos ligoninė Vadovybei ir Utenos rajono savivaldybės administracijai

TURINYS

- I. IŽANGINĖ DALIS
- II. NEPRIKLAUSOMUMAS
- III. AUDITO APIMTIS
- IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS
- V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS
- VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS
- VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI
- VIII. VIDAUS KONTROLĖ
- IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI
- X. KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI
- XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

AUDITO ATASKAITA APIE VŠĮ UTENOS LIGONINĖ 2020 METŲ FINANSINES ATASKAITAS

I. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome VšĮ Utenos ligoninė (toliau – Įstaigos) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusią metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Įstaigos finansinės ataskaitos sudarytos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šias finansines ataskaitas ir, ar Įstaiga veiklos ataskaitoje, pateikti finansiniai duomenys atitinka metinių finansinių ataskaitų duomenis

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos auditorius pastebėjo atlikdamas finansinių ataskaitų auditą, ir aptariami audito metu nustatyti audituojamos Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai.

Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus audituojamos Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus ir todėl paprastai šio audito metu nėra nustatomi visi tokie dalykai.

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė ir partneriai, aukštesnio rango vadovai ir vadovai, atliekantys teisės aktų nustatyta auditą, nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų, ar finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir pagal teisės aktų, reglamentuojančių buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, reikalavimus.

IV. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai VšĮ Utenos ligoninė Vadovybei ir Utenos rajono savivaldybės administracijos naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Audit&Accounting“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

V. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Audituojamo metinio finansinių ataskaitų rinkinio sudėtis:

- Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- Pinigų srautų ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis;
- 2020 m. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas;
- 2020 m. veiklos ataskaita.

Auditas atliktas vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, laikantis Buhalterio profesionalo etikos kodekso nuostatų, auditorių profesinėmis žiniomis ir patirtimi, bei Auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito atlikimo procedūromis.

Rizikos, kad Įstaigos finansinės ataskaitos gali būti reikšmingai iškraipytos, vertinimo metu buvo siekiama suprasti Įstaigą ir aplinką, kurioje ji veikia, buvo vertinamas sektorius, kuriame Įstaiga veikia, Įstaigos veiklos priežiūros aspektai, veiklos tikslai ir strategijos, apskaitos principų pasirinkimas ir taikymas, buvo teikiami paklausimai vadovybei apie reikšmingo iškraipymo riziką, apie apgaulės riziką, žinomus apgaulės arba tariamos apgaulės faktus ar įtarimus; taikomus procesus apgaulės rizikai nustatyti, buvo susipažįstama su finansinių ataskaitų rengimui taikoma vidaus kontrolės sistema.

Audito procedūrų pobūdis, atlikimo laikas ir apimtis buvo nustatomi, remiantis atliktais rizikos įvertinimo ir planavimo procesais. Audito apimtis priklausė nuo apskaičiuoto reikšmingumo lygio.

Buvo taikomos audito procedūros:

- Tikrinimas - apskaitos įrašų ir dokumentų patikrinimas (įvairių rūšių dokumentų patikrinimas – jų atitikimas teisės aktams, tikrumas, realumas);
- Paklausimas - informacijos gavimas iš Įstaigoje dirbančių ar nepriklausomų asmenų, susijusių ar nesusijusių su finansinių ataskaitų rengimu;
- Išorės patvirtinimas – informacijos patvirtinimo gavimas tiesiogiai iš informuotų trečiųjų šalių;
- Perskaičiavimas - dokumentų ar apskaitos įrašų aritmetinio tikslumo tikrinimas;
- Analitinės procedūros – veiklos rodiklių lyginimas, analizė ir kitos susijusios procedūros;
- Kontrolės testai - vidaus kontrolės sistemos vertinimas, atliekant kontrolės testavimo procedūras.

Finansinių ataskaitų informacija gali būti iškraipyta dėl apgaulės ar klaidos. Pagrindinė atsakomybė už apgaulės ir klaidų prevenciją tenka Įstaigos vadovui. Auditorius, atlikdamas auditą pagal Tarptautinius audito standartus, privalo gauti pagrįstą užtikrinimą, kad finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų dėl apgaulės ar klaidų atsiradusių iškraipymų. Dėl auditui būdingų įgimtų apribojimų yra neišvengiama rizika, kad kai kurie reikšmingi iškraipymai finansinėse ataskaitose gali būti neaptikti, netgi, jei auditas buvo tinkamai suplanuotas ir atliktas pagal Tarptautinius audito standartus.

2021 m. sausio 29 d. audito paslaugų pirkimo sutartyje Nr. F16-17, pasirašytoje tarp VŠĮ Utenos ligoninė ir UAB „Audit&Accounting“, audito apimtį apribojimų nebuvo.

VI. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2021 m. balandžio 16 d. nepriklausomo auditoriaus išvadoje pareiškėme nemodifikuotą nuomonę.

Mūsų nuomone, Įstaigos metinės finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Apimties apribojimų, kurie atskirai arba kartu būtų apriboję auditoriaus darbo apimtį, taip pat informacijos apie galimus finansinių ataskaitų pataisymus, kuriuos galbūt būtų tekę atlikti, jei tokių apribojimų būtų buvę, nebuvo.

Nesutarimų su audituojamos Įstaigos Vadovybe, kurie atskirai arba kartu būtų reikšmingi finansinėms ataskaitoms ar turėtų įtakos auditoriaus išvada, nebuvo.

Audituojamos Įstaigos veiklos tęstinumo prielaidos tinkamos ir informacijos apie reikšmingus neapibrėžtumus, susijusius su nustatytais įvykiais ar sąlygomis, kurie atskirai arba kartu galėtų kelti didelių abejonų dėl audituojamos Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą, nebuvo.

VII. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įstaigos finansinės ataskaitos sudarytos ir pateiktos pagal Lietuvos Respublikos galiojančius teisės aktus, išskyrus žemiau pateiktus neesminius pastebėjimus ir rekomendacijas, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Audito metu nebuvo siūlyta atlikti reikšmingų finansinių ataskaitų koregavimų.

VIII. VIDAUS KONTROLĖ

Mes, atlikdami rizikos vertinimą, atsižvelgėme į vidaus kontrolę (vidaus kontrolės sistemų tvarką ir procedūras), kuri yra svarbi Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinio parengimui ir teisingam jų pateikimui tam, kad galėtume parengti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės efektyvumą.

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įstaigos vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti Įstaigos veiklą, sukuria vidaus kontrolės sistemą, padeda užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Buhalterinė apskaita organizuota ir tvarkoma laikantis Lietuvos Respublikoje galiojančių teisės aktų reikalavimų Įstaigos naudojamos informacinės sistemos yra pakankamos ir pritaikytos Įstaigos veiklai.

Įstaigoje yra patvirtintos darbo tvarkos taisyklės, darbuotojų pasirašyti pareiginiai nuostatai.

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį finansinėms ataskaitoms.

IX. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Audito metu nepastebėjome atvejų, kad būtų nesilaikoma specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, reglamentuojančių Įstaigos veiklą.

X. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Atkreipiame dėmesį į rodiklius, pateiktus veiklos ataskaitoje, kurie apskaičiuoti pagal LR Sveikatos apsaugos ministro 2019 m. birželio 20 d. įsakymu Nr. V-731 patvirtintas siektinas reikšmes. Įstaigos finansinių įsipareigojimų dalis nuo metinio biudžeto įsipareigojimų koeficientas ne didesnis kaip 0,12. Įstaigoje finansinių įsipareigojimų dalis nuo metinio biudžeto įsipareigojimų koeficientas yra lygus 0,17.

Mes nepastebėjome kitų Įstaigos valdymui svarbių dalykų ar Lietuvos Respublikos teisės aktų nesilaikymo, kuriuos vykdytų Įstaigos Vadovybė.

XI. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Papildomų reikalavimų, numatytų audito sutarties objektui, nebuvo.

Auditorė

2021 m. balandžio 16 d.
Utena
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000519

UAB „Audit&Accounting“
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001489

Laima Mikšytė



Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
PD: -2147403291
D/L: 2021-04-02 11:00:46

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021 m. balandžio 16 d. Nr. F-100
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjus ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.601.370,97	0,00	1.601.370,97	1.460.064,98	0,00	1.460.064,98
I	Įplaukos		11.483.779,26	0,00	11.483.779,26	10.350.497,67	0,00	10.350.497,67
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir ataugoms:		2.010.554,40	0,00	2.010.554,40	1.345.961,16	0,00	1.345.961,16
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		253.162,57	0,00	253.162,57	18.828,36	0,00	18.828,36
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		155.800,00	0,00	155.800,00			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.179.845,74	0,00	1.179.845,74	1.096.466,62	0,00	1.096.466,62
I.1.4	Iš kitų šaltinių		421.746,09	0,00	421.746,09	230.666,18	0,00	230.666,18
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9.473.224,86	0,00	9.473.224,86	9.004.329,51	0,00	9.004.329,51
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					207,00	0,00	207,00
II	Pervestos lėšos		-119.586,12	0,00	-119.586,12	-673,73	0,00	-673,73
II.1	I valstybės biudžetą					-673,73	0,00	-673,73
II.2	I savivaldybių biudžetą							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-119.586,12	0,00	-119.586,12			
III	Išmokos	P02	-9.762.822,17	0,00	-9.762.822,17	-8.889.758,96	0,00	-8.889.758,96
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-7.032.334,03	0,00	-7.032.334,03	-6.069.944,15	0,00	-6.069.944,15
III.2	Komunalinių paslaugų ir mėsų		-228.542,32	0,00	-228.542,32	-258.060,57	0,00	-258.060,57
III.3	Komandiruočių		-1.304,40	0,00	-1.304,40	-4.672,29	0,00	-4.672,29
III.4	Transporto		-50.095,23	0,00	-50.095,23	-44.126,34	0,00	-44.126,34
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-21.200,70	0,00	-21.200,70	-16.481,43	0,00	-16.481,43
III.6	Paviršiaus remonto ir eksploatavimo		-162.909,83	0,00	-162.909,83	-160.494,73	0,00	-160.494,73
III.7	Atsargų įsigijimo		-1.450.984,26	0,00	-1.450.984,26	-1.283.561,37	0,00	-1.283.561,37
III.8	Socialinių išmokų		-4.389,24	0,00	-4.389,24			
III.9	Nuomos		-5.731,02	0,00	-5.731,02	-5.570,52	0,00	-5.570,52
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-782.707,14	0,00	-782.707,14	-1.046.339,09	0,00	-1.046.339,09
III.11	Sumokėtos palūkanos		-66,95	0,00	-66,95	-142,47	0,00	-142,47
III.12	Kitos išmokos		-22.557,05	0,00	-22.557,05	-366,00	0,00	-366,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Amliškalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūsimys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-1.202.756,56	0,00	-1.202.756,56	-1.102.452,87	0,00	-1.102.452,87
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.202.756,56	0,00	-1.202.756,56	-1.103.652,87	0,00	-1.103.652,87
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto paskaidinimas					1.200,00	0,00	1.200,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto paskaidinimas							
V	Terminuotųjų indėlių (paskaidinimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		18.179,83	0,00	18.179,83	105.199,77	0,00	105.199,77
I	Įplaukos iš paskolų gavimo							
II	Gauti paskolų užėjimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsivertėjimui apmokėjimas		-5.341,84	0,00	-5.341,84	-5.266,31	0,00	-5.266,31
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		23.521,67	0,00	23.521,67	55.462,28	0,00	55.462,28
IV.1	Iš valstybės biudžeto		23.521,67	0,00	23.521,67	55.462,28	0,00	55.462,28
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai					55.000,00	0,00	55.000,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					3,80	0,00	3,80
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		416.794,24	0,00	416.794,24	462.811,88	0,00	462.811,88
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.003.689,31		1.003.689,31	540.877,43		540.877,43
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.420.483,55		1.420.483,55	1.003.689,31		1.003.689,31

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausioji buhalteris / buhalteris)

(paršas)

(paršas)

Darius Drunga
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-03-22 13:15:49

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio 16 d. Nr. F-100

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Et. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		8.458.698,42	2.524.504,69
I	Nematerialusis turtas	P03	1.852,38	3.660,22
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.852,38	3.660,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	8.456.846,04	2.520.844,47
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.401.586,99	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		180.475,49	196.882,25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.495.564,41	1.553.149,25
II.6	Transporto priemonės		13.964,93	16.169,69
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32.517,66	63.249,67
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		322.736,56	691.393,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		10.000,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		3.252.580,64	2.553.590,51
I	Atsargos	P08	538.740,65	296.224,49
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		15.997,10	4,99
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		519.493,55	293.366,50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3.250,00	2.853,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	13.675,37	19.334,49
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	1.279.681,07	1.234.342,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		112.846,51	401,75
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	1.003.053,36	1.159.282,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		163.590,18	74.657,54
III.6	Kitos gautinos sumos		191,02	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.420.483,55	1.003.689,31
	IŠ VISO TURTO:		11.711.279,06	5.078.095,20

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešojo įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. paslaugosų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS



(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

III. Nr.	Stralspsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	7.689.827,87	1.594.607,32
I	Iš valstybės biudžeto		4.780.500,13	120.982,27
II	Iš savivaldybės biudžeto		257.195,33	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.486.392,96	1.406.873,29
IV	Iš kitų šaltinių		165.739,45	66.751,76
E	ISPAREIGIJIMAI		2.177.054,82	1.434.814,47
I	Ilgalaikiai išpareigojimai		238.344,92	1.797,59
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išpareigojimai		0,00	1.797,59
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai	P15	238.344,92	
I.3	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai			
II	Trumpalaikiai išpareigojimai		1.938.709,90	1.433.016,88
II.1	Ilgalaikiu atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu išpareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	1.797,59	5.341,87
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetai			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		1,35	
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		1,35	
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	167.418,76	99.917,75
II.10	Sų darbo santykiams susiję išpareigojimai		880.580,97	698.109,39
II.11	Sųkauptos mokėtinos sumos	P17	888.584,23	629.627,87
II.12	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	P17	327,00	20,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	1.844.396,37	2.048.673,41
I	Dalininkų kapitalas		430.045,23	430.045,23
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sųkauptas perviršis ar deficitas		1.414.351,14	1.618.628,18
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-204.277,04	321.149,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.618.628,18	1.297.478,73
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮISPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		11.711.279,06	5.078.095,20

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Darius Drunelis
(vardas ir pavardė)

Virgijū Mikšytė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibalgusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
DL: 2021-04-09 14:53:22

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 m. balandžio 16 d. Nr. F-100

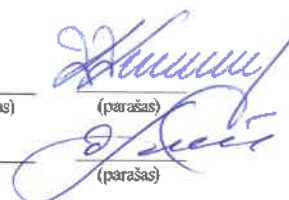
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: **eurais**

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12.854.360,02	11.477.813,47
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.649.669,71	693.086,63
I.1	Iš valstybės biudžeto		345.827,33	41.465,69
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		87.806,57	
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		385.415,63	188.328,63
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		830.620,18	463.292,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		11.204.690,31	10.784.726,84
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	11.204.809,31	10.785.068,84
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-119,00	-342,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-12.840.845,22	-11.157.767,47
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-9.460.029,96	-7.975.312,37
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-485.113,02	-376.526,31
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-228.542,32	-258.142,96
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.304,40	-4.672,29
V	TRANSPORTO		-50.095,23	-44.126,34
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-21.200,70	-16.481,43
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-162.909,83	-160.494,73
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-1.036,28	-290,19
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-1.553.234,39	-1.464.600,91
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-4.389,24	
XI	NUOMOS		-5.731,02	-5.570,52
XII	FINANSAVIMO		-119.056,11	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-725.726,49	-851.549,42
XIV	KITOS		-22.476,23	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		13.514,80	320.046,00
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	1.245,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1.245,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		0,00	
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-67,89	-141,55
F	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-215.593,29	
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-202.146,38	321.149,45
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		-202.146,38	321.149,45
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Dalius Druga
(vardas ir pavardė)

Virgilija Milkšytė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos Ilgoninė, 183854143, Aničkatalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147403291
D/L: 2021-03-31 19:58:58

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2021m. balandžio 16 d. Nr F-100
(data)

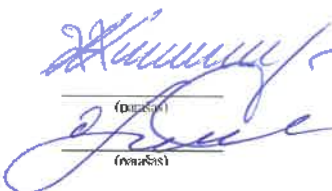
Pateikiama valiuta ir tikslumas, *eurais*


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojamajam subjektui					Iš viso	Mėšimos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tiltesies vertės rezervas	Kiti rezervas	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		375.045,23				1.297.478,73	1.672.523,96	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		55.000,00	X	X			55.000,00	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		321.149,45	321.149,45	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		430.045,23				1.618.628,18	2.048.673,41	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-202.146,38	-202.146,38	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		430.045,23				1.416.481,80	1.846.527,03	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius
(išsės aktas parengto pasirašyti asmens pareizu pavadinimas)

Finansų ir ūkio skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė
(vyriausioji buhalteris / buhalteris) išimtinai atstovauja pagal teisės aktus


(parašas)


(parašas)

Dalius Druonelis
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

VšĮ Utenos ligoninė
 Kodas 183854143, Aukštakalnio g.3, Utena, LT-28151.
 Tel./faks. (8-389) 63820, el. p. ut.ligonine@takas.lt

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ 2020 METUS

2021-04-16 Nr. F-100
 Utena

I. BENDROJI DALIS

1. Viešoji įstaiga Utenos ligoninė (toliau Ligoninė), registracijos kodas – 183854143, juridinių asmenų registre įregistruota 1997 m. gruodžio 8 d., adresas – Aukštakalnio g. 3, LT-28151 Utena. Ligoninė yra viešoji įstaiga, kurios dalininkė yra Utenos rajono savivaldybės taryba. Neturi antspaudo su Lietuvos Respublikos herbu. VšĮ Utenos ligoninė priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos - organizuoti ir teikti nespecializuotas, specializuotas kvalifikuotas stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas Utenos rajono ir kitų Lietuvos Respublikos vietovių gyventojams bei užsieniečiams, diegti Europos Sąjungos standartus. Pagrindinė veikla: antrinės stacionarinės sveikatos priežiūros, suaugusiųjų medicininės reabilitacijos, antrinės ambulatorinės sveikatos priežiūros, vaikų raidos sutrikimų ankstyvosios reabilitacijos, suaugusiųjų ambulatorinės reabilitacijos, dienos chirurgijos, invazinio skausmo malšinimo dienos stacionaro, kompiuterinės tomografijos, hemodializės, laboratorinės diagnostikos, slaugos, odontologijos, ortopedinės odontologijos ir dantų techniko paslaugos. Ligoninė vykdo kitą veiklą: medicinos mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai, kita nesusijusi su apgyvendinimu socialinė darbo veikla ir automobilių nuoma. Ataskaitinis laikotarpis 2020 m. sausio 1d. - 2020 m. gruodžio 31 d.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. 2019 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 499, 2020 metų vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius - 487.

Laikotarpio pabaigoje dirbo 479 darbuotojai. Iš jų:

gydytojai- 131,
 slaugytojai – 198,
 kiti - 150.

Etatų sk. – 502.

4. Ligoninės struktūriniai padaliniai:

- Reabilitacijos skyrius yra adresu Kupiškio gatvė 66, Utena;
- Konsultacijų poliklinikos ir Reabilitacijos skyriaus kabinetai - Aukštakalnio gatvė 5, Utena.
- Administracinės patalpos Užpalių 87, Utena.

II. APSKAITOS POLITIKA

Utenos ligoninės apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR Finansų ministro 2004 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 1K-417 „Dėl viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ ir kitais teisės aktais.

Utenos ligoninės apskaitos politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos VSAFAS. Apskaitos politikoje pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Ligoninėje

nurodymai. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatoms. Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Ligoninė vadovaujasi VSAFAS nuostatomis. Ligoninė taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus:

9-ąją VSAFAS - „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

14-ąją VSAFAS - „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“;

15-ąją VSAFAS - „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus subjektus“;

16-ąją - VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai išteklių“;

26-ąją - VSAFAS „Išteklų fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“;

27-ąją - VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

Rengiant 2020 m. finansinę atskaitomybę vadovautasi šiais bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis šiais teisės aktais:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu 2001-11-06 Nr. IX – 574;
2. Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu 2007-06-26 Nr. X-1212 ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais;
3. Kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų apskaitos tvarkymą ir finansinės atskaitomybės sudarymą bei pateikimą.

Klaidų taisymas.

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas„. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,2 proc. nuo pripažintų pajamų per finansinius metus. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama Klaidų poveikį perviršiumi ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiuoju turtu laikomas materialios formos neturintis, nuo kitų nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos.

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

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;
- įstaiga pagrįstai tikisi ateityje gauti iš turto ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Ilgalaikis nematerialus turtas yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą amortizaciją ir pridėdant arba atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas.

Amortizacija yra skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos metodą per visą nematerialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

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“ nuo 2015 m. sausio 1 d. pakeisti ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai. Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės	Turto amortizacijos normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	9

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienerius metus ir daugiau negu vieną veiklos ciklą, pasigaminimo ar įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones. Nuo 2015 m. sausio 1 d. ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė 500 Eur.

Ilgalaikis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

- įstaiga pagrįstai tikisi gauti iš to turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- įstaiga patikimai gali nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu yra registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte, t.y. iš įsigijimo (pasigaminimo) savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir pridėdant arba atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas.

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“ nuo 2015 m. sausio 1 d. pakeisti ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai. 2016 m. atsiradus naujai ilgalaikio turto grupei „Infrastruktūros ir kiti statiniai“, papildyti turto nusidėvėjimo normatyvai. 2020 m. iš Utenos rajono savivaldybės pagal 2020 m. rugsėjo 30 d. Turto patikėjimo sutartį Nr. S4-25 gauto nekilnojamojo turto tarnavimo laikas 80 metų, todėl buvo pakeistas „Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)“ – turto nusidėvėjimo normatyvas 80 metų.

Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką (nusidėvėjimas paskaičiuojamas ir

priskaitomas į sąnaudas kiekvieną mėnesį), kuris pagrindinėms ilgalaikio materialaus turto grupėms yra patvirtintas toks:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	100
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	80
2.	Mašinos ir įrenginiai	
2.1.	Medicinos įranga	9
2.2.	Apsaugos įranga	9
2.3.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	4
2.4.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	14
2.5.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
3.	Transporto priemonės	
3.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
3.2.	Specialūs automobiliai	6
3.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
3.4.	Kitos transporto priemonės	14
4.	Baldai ir biuro įranga	
4.1.	Baldai	11
4.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
4.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
4.4.	Kita biuro įranga	9
5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
5.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
5.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	1
5.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5
6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
6.1.	Kiti statiniai	15

Nemokamai gautas arba ne už rinkos kainą įsigytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja turto verte atitinkančia rinkos verte.

Įstaigos nustatyta likvidacinė ilgalaikio turto vertė lygi 1,00 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto ir pan. atliktų darbų išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikiamo rezultato:

1. esminio turto pagerinimo išlaidos apskaitoje registruojamos didinant atitinkamo ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainą. Prie statinio esminio pagerinimo darbų priskirtini ne tik statinio rekonstrukcijos ir kapitalinio remonto darbai, bet ir tie paprastojo remonto darbai, kurie skirti statiniui atnaujinti (modernizuoti):

2. jei atlikti darbai nėra esminis turto pagerinimas, tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą ataskaitinį laikotarpį, kai padarytos.

Jei atlikus esminį turto pagerinimą buvo prailgintas naudingo tarnavimo laikas, šio turto likutinė vertė po esminio turto pagerinimo turi būti nudėvėta per iš naujo nustatytą naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimo skaičiavimas tikslinamas nuo kito mėnesio, kurį esminio turto pagerinimo darbai buvo baigti ir nustatytas naujas naudingo tarnavimo laikas, pirmos dienos.

Jei atlikus esminį turto pagerinimą naudingo tarnavimo laikas nebuvo prailgintas, šio turto likutinė vertė po esminio turto pagerinimo turi būti nudėvėta per likusį naudingo tarnavimo laiką.

Išsinuomoto (gauto panaudai) nekilnojamojo turto eksploatavimo ir paprastojo remonto išlaidos (jei jų nekompensuoja nuomotojas (panaudos davėjas)) pripažįstamos nuomininko (panaudos gavėjo) veiklos sąnaudomis.

Jei nekilnojamojo turto nuomotojas (panaudos davėjas) nekompensuoja nuomininko (panaudos gavėjo) padarytų esminio turto pagerinimo išlaidų, šias išlaidas nuomininkas (panaudos gavėjas) registruoja taip:

1. jei atlikti esminio pagerinimo darbai yra tokie, dėl kurių nekilnojamojo turto kadastre įrašyti statinių kadastro duomenys pagal Lietuvos Respublikos nekilnojamojo turto kadastro įstatymą turi būti keičiami, jų verte registruoja finansavimo sąnaudas arba finansavimo sumų perdavimą, kaip nustatyta 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“;

2. kitais atvejais tokių esminio pagerinimo darbų išlaidas registruoja kaip kito ilgalaikio turto vienetą ir pripažįsta jas sąnaudomis proporcingai per likusį nuomos (panaudos) laikotarpį.

Jei nuomotojas sutinka kompensuoti padarytas eksploatacijos išlaidas ir (arba) atlikto esminio turto pagerinimo arba paprastojo remonto darbų vertę arba atitinkama suma sumažinti nuomos mokesį, šia suma nuomininkas remonto išlaidas apskaitoje registruoja kaip gautiną sumą iš nuomotojo.

Sudarydama finansines ataskaitas įstaiga metinės inventORIZACIJOS metu nustato, ar ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo požymių, jei yra – apskaitoje registruojami turto nuvertėjimo nuostoliai.

Atsargos

Atsargos - turtas, kurį įstaiga per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti, taip pat įstaigos ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą ilgalaikio materialiojo turto vertę. Registruojant atsargas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos litais, pagal pirkimo dieną galiojantį valiutos kursą. Apskaičiuojant paslaugų teikimui sunaudotas ar parduotas atsargas, įstaiga taiko FIFO būdą.

Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas užbalansinėje sąskaitoje kiekinė išraiška pas materialiai atsakingus asmenis ir nurašomas direktoriaus sudarytos komisijos sprendimu tik visiškai susidėvėjus.

Ligoninė, gaunanti turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto, apskaitoje jį registruoja toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perduodančio turtą subjekto buhalterinėje apskaitoje.

Gautinos sumos

Ligoninės finansinio turto apskaita vedama vadovaujantis 17-uju VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansinės ataskaitas trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo verte įvertinus galimus nuvertėjimo požymius.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – tai pinigai įmonės kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Pagal priimtas finansinės rizikos valdymo gaires valdant įstaigos lėšas einamosiose banko sąskaitose viršijančias valstybės draudžiamąją indėlių sumą rekomenduojama paskirstyti į sąskaitas keliuose bankuose, perkėlimo į kitus bankus.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos – iš Europos Sąjungos (finansinė parama), valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas ligoninės nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- 1) finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima finansavimo sumas turtui įsigyti bei nemokamai gautą ar už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
- 2) finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jei atitinka šiuos kriterijus:

- 1) įstaiga užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas;
- 2) yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- 3) finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, jos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautas finansavimo sumas.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos šiais atvejais:

- 1) jei turtas gaunamas iš kitų subjektų nemokamai arba už simbolinį atlygį;
- 2) jei įstaigos gauta paskola yra pripažįstama negražintina.

Finansavimo pajamos – finansavimo sumų, gautų arba gautinų iš visų finansavimo šaltinių, dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo sąnaudos – įstaiga per tam tikrą laikotarpį suteiktos ar teiktinos finansavimo sumos kitam viešajam subjektui iš savo pajamų arba ne viešojo sektoriaus subjektui iš savo pajamų arba iš gautų ar gautinų finansavimo sumų.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybę, kad įsipareigojimą reikės padengti turto, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų įvertinimas ir registravimas

Apskaitoje registruojami finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai, jei veiklos nuomos sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas.

Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą.

Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai registruojami apskaitoje ilgalaikių įsipareigojimų ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalies sąskaitose.

Gavus turtą pagal veiklos nuomos sutartį, jei sutartis atitinka 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytas finansinės nuomos sąlygas, registruoja turtą ir ilgalaikius įsipareigojimus pagal turto vertės dengimo sumą, o jei palūkanos nenumatytos ar mažesnės negu rinkoje – diskontuotą pagal apskaičiuotų palūkanų normą veiklos nuomos sutarties sudarymo momentu pagrindinių nuomos įmokų suma. Finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma yra nustatoma remiantis palūkanų normomis, taikomoms atitinkamos trukmės finansinei nuomai (lizingui). Pasirinkta finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma pagrindžiama buhalterine pažyma, kurioje nurodoma, kuo remiantis finansinės nuomos (lizingo) apskaičiuotų palūkanų norma buvo nustatyta.

Su veiklos nuomos sutarties (jei sutartis atitinka 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nurodytus finansinės nuomos (lizingo) kriterijus) sudarymu ir turto paruošimu naudoti susijusios ir iki turto naudojimo pradžios padarytos išlaidos (išskyrus palūkanas) priskiriamos įsigyjamo turto vertei.

Turto, nuomojamo pagal sutartį, atitinkančią finansinės nuomos sutartį, nuvertėjimo, remonto ir eksploatavimo išlaidų apskaitos reikalavimai nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nutraukus veiklos nuomos sutartį, VSS nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai registruojami apskaitoje remiantis apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Įšmokos darbuotojams“.

Apskaitoje sutartis priskiriama veiklos nuomai, ar finansinei nuomai, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės. Nuomos sandoriai priskiriami veiklos nuomai ar finansinei nuomai atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos, susijusios su turto nuosavybe, tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Su turto nuosavybe susijusi nauda apima galimybę naudoti turtą per jo naudingą tarnavimo laiką gaminant prekes ar teikiant paslaugas, taip pat gauti pelną iš turto vertės padidėjimo ir (arba) pardavimo.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui turto nuosavybės teisę;
2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota.

3. nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti. Ekonominio tarnavimo laikas apima ribotą laikotarpį, kuriuo gali teikti naudą viešojo sektoriaus ar kito subjekto veikloje naudojamas turtas. Ekonominio tarnavimo laikas taip pat gali būti nustatomas pagal gaminių ir produkcijos vienetų, kuriuos viešojo sektoriaus subjektas ar kitas subjektas tikisi pagaminti (gauti) naudodamas šį turtą, skaičių.

4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės.

5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ir kitus jų pagrindimo dokumentus.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai apmokėjimai.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Ligoninės pajamos skirstomos į:

- 1) finansavimo pajamas;
- 2) pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmokama teritorinės ligonių kasos;
- 3) pajamas už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmokama fiziniai ir juridiniai asmenys;
- 4) pajamas už parduotą turtą;
- 5) finansinės ir investicinės veiklos pajamas;
- 6) kitas pajamas.

Ligoninės pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas bei finansavimo pajamos, gaunamos iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos fondų ir kitų finansavimo šaltinių.

Kitos veiklos pajamos - pajamos, kurios buvo uždirbtos vykdant ne pagrindinę įstaigos veiklą.

Pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra tenkinamos šios sąlygos:

- 1) tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą;
- 2) įstaiga gali patikimai įvertinti pajamas;
- 3) įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos apskaitoje registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos (įskaitant ir atliekamus darbus) ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija ar įvykiu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Turto pardavimas apskaitoje registruojamas:

1) jei įstaiga parduoda ilgalaikį materialųjį turtą, apskaitoje registruojamas tik pardavimo pelnas arba nuostoliai;

2) jei įstaiga parduoda kitas atsargas, parduotų atsargų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis, o gautas atlygis – pajamomis.

Jei parduodamas turtas įsigytas iš finansavimo sumų, papildomai registruojamos panaudotos finansavimo sumos tokia suma, kokia buvo parduoto turto balansinė vertė.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tada, kai padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo pajamomis pripažįstama:

1) ta finansavimo sumų ilgalaikiam nematerialiajam, materialiajam turtui, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti dalis, kiek per tą laikotarpį yra pripažinta sąnaudų, susijusių su tuo turtu, t.y. ta dalimi, kiek to turto yra nudėvima (amortizuojama) ar dėl kitų priežasčių nurašoma į sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį;

2) finansavimo sumų finansiniam turtui, išskyrus ilgalaikes gautinas sumas, įsigyti dalis, lygi pripažintai ir apskaitoje užregistruotai to turto nuvertėjimo sumai, arba kai toks turtas yra nurašomas;

3) ta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti dalis, atitinkanti finansuotinių sąnaudų, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį, sumą;

4) sukauptos finansavimo pajamos, jei įstaiga turi sąnaudų, kurios labiau tikėtina negu netikėtina, kad bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos finansavimo sumų davėjui arba paraiška buvo grąžinta (atmesta), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ji registruoja sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas;

5) Jei įstaiga pagal patvirtintą sąmatą ir (arba) finansavimo sutartį iš savo finansavimo sumų turi apmokėti kito subjekto turimas sąnaudas ir gavo iš jo paraišką su sąnaudų patvirtinimo dokumentais, tačiau pats dar nepateikė paraiškos gauti finansavimo sumas, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje savo apskaitoje registruoja: sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas bei kitus trumpalaikius įsipareigojimus (sukauptas sąnaudas) ir finansavimo sąnaudas, jei sąnaudas padarė ne viešojo sektoriaus subjektas.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais ir sąnaudų apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytais 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte, t.y. sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Ligoninė sąnaudas skirsto į grupes pagal sąskaitų plano sąskaitas.

1. Pagrindinės veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:

- 1.1. darbo užmokesčio sąnaudos;
- 1.2. socialinio draudimo sąnaudos;
- 1.3. ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
- 1.4. ryšių paslaugų sąnaudos;
- 1.5. kitų komunalinių paslaugų sąnaudos;
- 1.6. komandiruočių sąnaudos;
- 1.7. transporto sąnaudos;
- 1.8. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos;
- 1.9. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos;

- 1.10. nuvertėjimo sąnaudos;
- 1.11. nurašytų sumų sąnaudos;
- 1.12. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina;
- 1.13. atiduoto naudoti Ligoninės reikmėms ūkinio inventoriaus savikaina;
- 1.14. nuomos sąnaudos;
- 1.15. kitų paslaugų sąnaudos;
- 1.16. kitų mokesčių sąnaudos;
- 1.17. pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.
2. Kitos veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:
 - 2.1. nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo;
 - 2.2. sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu atsargų pardavimu;
 - 2.3. kitos veiklos kitos sąnaudos.
3. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos skirstomos į šias grupes:
 - 3.1. palūkanų sąnaudos;
 - 3.2. baudų ir delspinigių sąnaudos;
 - 3.3. sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo įtakos;
 - 3.4. finansinio turto perleidimo nuostoliai;
 - 3.5. finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t.y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant paskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis tik būsimaisiais laikotarpiais, kai bus uždirbtos pajamos.

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principus, metodus ir taisykles nustato keli VSAFAS:

- 1) atsargų nuvertėjimą - 8-asis VSAFAS „Atsargos“;
- 2) finansinio turto nuvertėjimą - 17-asis VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“;
- 3) nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto, išankstinių apmokėjimų bei kito trumpalaikio turto nevertėjimą - 22-asis VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje atliekant metinę inventorizaciją, sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį ar esant poreikiui, Ligoninė nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių, nurodytų 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“, kurie rodo, kad turto nuvertėjimas gali būti reikšmingas.

Jei yra nustatomas bent vienas nuvertėjimo požymis, Ligoninė turi nustatyti turto atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, arba turto naudojimo vertę) ir palyginti ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę (arba grynąją realizavimo vertę, arba turto naudojimo vertę), turtas yra nuvertėjęs, jo balansinė vertė yra sumažinama iki atsiperkamosios vertės.

Segmentai

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie veiklos segmentą pagal valstybės funkciją – sveikatos apsaugą.

Įstaigoje yra teikiamos tik paslaugos, susijusios su sveikatos apsauga:

- 1) paslaugos, kurias apmoka teritorinės ligonių kasos;
 - 2) komercinės paslaugos, už kurias susimoka pats pacientas arba įmonė.
- Antriniai segmentai nėra išskiriami.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

Ligoninė pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis I-ame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Ūkinių operacijų bei 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 politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių laikoma Ligoninės pasirinkta apskaičiavimo taisyklė (pvz., konkretūs nusidėvėjimo normatyvai), o apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu).

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

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

Apskaitinio įverčio keitimas nelaikomas esminės klaidos taisymu, nes apskaitiniams įverčiams apskaičiuoti vadovaujama viešojo sektoriaus subjekto pagrįstai pasirinktomis prielaidomis, kurias reikia periodiškai peržiūrėti atsižvelgiant į naujausią turimą informaciją.

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, ir vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Ligoninės 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.

III. PASTABOS

P01 pastaba. Apskaitos politika, įverčių keitimas ir klaidų taisymas

Apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimas ar esminių klaidų taisymas.

1. Vadovaudamasis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Atidėjinių apskaičiavimo ir registravimo darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais ligoninėje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant ligoninėje, turi būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų iškeitinems išmokoms mokėti. Apskaičiuoti pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų iškeitinems išmokoms mokėti atidėjiniai 2019 m. gruodžio 31 d.– 194023,84 Eur.

2. Vadovaujantis 1996 m. spalio 3 d. įstatymo Nr. I-1562 Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktu ir Lietuvos Respublikos sveikatos

apsaugos ministro 2020 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. V-40 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokų į sąskaitą, kurioje kaupiamos asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginti, mokėjimo, sąskaitos administravimo ir sąskaitos lėšų naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ sukauptos sąnaudos įmokos žalai atlyginti 2019 m. gruodžio 31 d. - 21569,45 Eur.

Pridedama: Informacija apie apskaitos politikos, apskaitos įverčių keitimą ar esminių klaidų taisymą. Aiškinamojo rašto priedai Nr. 1 ir Nr. 2.

P02 pastaba. Veiklos segmentai.

Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priede nustatytą formą. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3 ir priedas Nr. 4.

Ligoninė tvarko apskaitą pagal šį segmentą – Sveikatos apsauga.

P03 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo turto įsigijimas ir sukaupta amortizacija.

Per ataskaitinį laikotarpį ligoninės lėšomis įsigyta licencijos už 1030,92 Eur.

Ligoninėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina:

programinė įranga ir jos licencijų įsigijimas - 35366,91 Eur.

Pridedama: Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo turto įsigijimas ir sukauptas nusidėvėjimas.

Pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto už 8184426,67 Eur. : pastatai – 6659335,85 Eur.; medicininė įranga – 1283103,92 Eur, transporto priemonės – 144624,94 Eur, baldai – biuro įranga – 84756,46 Eur, kitas ilgalaikis turtas – 12605,50 Eur.

Nemokamai gauta iš VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės – 4830,20 Eur. ir Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centro – 39788,00 Eur.

Pagal Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 08.1.3-CPVA-V-612-01-0006 „Sveikatos priežiūros paslaugų kokybės ir prieinamumo tobulinimas vaikams VšĮ Utenos ligoninėje“ apskaitoje užpajamuoti esminio pagerinimo darbai – 453196,00 Eur, Pastato –Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2020, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė padidinta 318073,31 Eur ir Pastato- -Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2018, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė padidinta 135122,69 Eur

Pagal Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. J02-CPVA-V-612-01-0003 „Tuberkuliozės diagnostikos paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ apskaitoje užpajamuoti pastato pagerinimo darbai - 25277,82 Eur. Pastato – Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2020, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė padidinta 25277,82 Eur.

Pastato –Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2020, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė po padidinimo sudaro 6169167,07 Eur ir Pastato- -Ligoninė, unikalus numeris 8297-4003-2018, registro Nr. 90/41136, įsigijimo vertė po padidinimo sudaro 436020,49 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį ligoninės lėšomis ilgalaikio turto įsigyta už 176695,10 Eur.

Medicininė įranga – 171106,10 Eur.; baldai – 2201,00 Eur; biuro įranga – 3388,00 Eur.; kitas ilgalaikis turtas – 12644,49 Eur.

Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 projektavimo darbai – 10000,00 Eur.

Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.08.1.3-CPVA-V-603-02-0002 „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Utenos ligoninėje“ įsigyta medicininės įrangos - 901793,75 Eur ir kitas ilgalaikis turtas – 64895,60 Eur.

Iš Valstybės lėšų įsigyta medicininės įrangos – 83374,99 Eur.

Iš savivaldybės lėšų įsigyta medicininės įrangos – 69565,85 Eur.

Parama gauta ilgalaikiu turtu už 39621,32 Eur.

Ligoninėje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, jo įsigijimo savikaina:

įrengimai ir medicininė aparatūra –	3858445,46 Eur.
transporto priemonės –	293854,84 Eur.
biuro baldai –	178410,13 Eur.
kompiuterinė įranga –	108935,58 Eur.
kitas ilgalaikis materialusis turtas –	186862,13 Eur.
iš viso:	904215,52 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, Ligoninė 2020 m. neturėjo.

Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 įvykdžius viešąjį konkursą 2020 metų gruodžio 7 d. pasirašyta sutartis su UAB Graina oftalmologinei įrangai įsigyti – 298265,00 Eur

Pridedama: Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6.

P05 pastaba. Finansinis turtas

Ligoninė ilgalaikio finansinio turto neturi.

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

Pagal panaudos sutartis perduo kitiems turto panauda 5 m. (2020-01-30 iki 2025-01-31). Ilgalaikio turto likutinė vertė (kompiuterinė įranga) 2101,49 Eur:

VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninė - 417,80 Eur,

VšĮ Ignalinos rajono ligoninė – 367,92 Eur,

VšĮ Ignalinos rajono poliklinika – 130,96 Eur,

VšĮ Molėtų rajono PSPC – 155,90 Eur,

VšĮ Visagino ligoninė – 417,80 Eur,

Zarasų rajono savivaldybės VšĮ Zarasų ligoninė – 380,39 Eur,

VšĮ Utenos PSPC – 230,72 Eur.

Pagal panaudos sutartis perduota kitiems atsargų vertė (ūkinis inventorių) 2654,13 Eur:

VšĮ Anykščių rajono savivaldybės ligoninė - 429,04 Eur,

VšĮ Ignalinos rajono ligoninė – 240,00 Eur,

VšĮ Ignalinos rajono poliklinika – 348,99 Eur,

VšĮ Molėtų rajono PSPC – 348,99 Eur,

VšĮ Visagino ligoninė – 429,03 Eur,

Zarasų rajono savivaldybės VšĮ Zarasų ligoninė – 429,04 Eur,
VšĮ Utenos PSPC – 429,04 Eur.

P07 pastaba. Biologinis turtas

Ligoninė biologinio turto neturi.

P08 pastaba. Atsargos

Trumpalaikio turto „Atsargos“ balansinės vertės pasikeitimą įtakojo padidėjęs nemokamai gautų ir vidinių ir išorinių fiksacijų konstrukcijų atsargų likutis.

Apskaitant atsargas taikomas FIFO nuolat apskaitomų atsargų metodas. Atsargas sudaro medikamentai, pagalbinės medžiagos, reagentai ir inventoriūs. Ligoninė atsargas naudoja savo reikmėms. Naudojamas ūkinis inventoriūs apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti - tai gautas turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, apskaitoje registruotas toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perduodančio subjekto buhalterinėje apskaitoje (kraujo komponentai).

Pridedama: Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr.7.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Trumpalaikio turto „Išankstiniai apmokėjimai“ balansinę vertę sudaro:

- 1) išankstiniai apmokėjimai – 899,64 Eur:
prenumerata – 899,64 Eur;
- 2) būsimų laikotarpių sąnaudos – 12775,73 Eur:
draudimo – 8982,20 Eur;
prenumeratos – 1312,76 Eur;
rezidentų mokymas – 572,00 Eur;
darbo užmokesčio – 1908,77 Eur.

Pridedama: Informacija apie išankstinius apmokėjimus. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 8.

P10 pastaba. Gautinos sumos

Trumpalaikio turto „Per vienerius metus gautinos sumos“ balansinės vertės padidėjimą lėmė tai, kad pagal pateiktą mokėjimo paraišką Panevėžio TLK kompensuoti Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas (COVID 19).

Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių - Panevėžio TLK kompensuoti Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas (COVID 19) – 112846,51 Eur;

Gautinos sumos už turto nuomą, pagal sudarytas Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartis su UAB "Affidea Lietuva" Nr. S4-258 2016 m. birželio 1 d., VšĮ "Bruneros" Nr. S4-25 2019 m. spalio 16d., UAB "Elpama" Nr. S4-12 2020 m. liepos 16d. ir UAB "Apoteca vaistinė" 1999 m. lapkričio 8 d. UAB "Elpama" – 324,00 Eur.

Gautinas sumas sudaro:

- TLK skola – 997282,64 Eur.
- Kiti pirkėjai - 5446,72 Eur.

Sukauptos pajamos padidėjo 55510,30 Eur. Sukauptas gautinas sumas sudaro sumos:
 - iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 – 3780,72 Eur.

- sukauptos finansavimo pajamos Panevėžio TLK kompensuoti Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudas (COVID 19) – 124711,29 Eur;
 - sukauptos atostoginių sąnaudos - 1675,83 Eur.

Kitos gautinos sumos, tai gyventojų pajamų mokesčio permoka – 191,02 Eur.

Panevėžio teritorinė ligonių kasa, vadovaudamasi Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SAM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. sutartimi Nr. FI-0-202/ 1SUT-1 ir VšĮ Utenos ligoninės ir VSDFV Utenos skyriaus valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos aktu mažina kreditorinį įsiskolinimą VšĮ Utenos ligoninei už suteiktas paslaugas. Per 2020 m. buvo padaryta 1985340,50 Eur. užskaitų su Panevėžio TLK ir VSDFV Utenos skyriumi.

Pridedama: Informacija apie per vienus metus gautinas sumas. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 9.

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Trumpalaikio turto“ Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ balansinės vertės pasikeitimus įtakojo TLK atsiskaitymai už paslaugas. Piniginių lėšų likutį 1420483,55 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė lėšos gautos iš TLK – 1256745,66 Eur, ligoninės uždirbtos lėšos už mokamas paslaugas 34867,22 Eur ir pinigai pagal programas – 128870,67 Eur.

Pridedama: Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.10.

P12 pastaba. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos pagal šaltinius gautos per ataskaitinį laikotarpį:

Finansavimo sumos gautinos:

- Panevėžio TLK kompensuotos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudos (COVID 19) – 112846,51 Eur;

Iš Europos Sąjungos biudžeto lėšų:

- pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto – 254741,60 Eur.;

- iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr.08.1.3-CPVA-V-603-02-0002 „Galvos smegenų kraujotakos ligų diagnostikos ir gydymo paslaugų kokybės ir prieinamumo gerinimas VšĮ Utenos ligoninėje“- 934811,19 Eur,

- iš Europos sąjungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 – 241313,84 Eur. Pagal projektą 119056,11 Eur pervesta Health care institution Grodno University Clinic;

- projekto „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 – 2100,38 Eur.

- pagal VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės vykdomą projektą Nr. J02-CPVA-V-08-001 gauta atsargų už 22870,75 Eur;

- SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras atsargos– 4628,25 Eur;

- pagal sutartį su Užimtumo tarnyba prie Lietuvos Respublikos socialinės apsaugos ir darbo ministerija, įdarbintų darbuotojų darbo užmokesčio kompensavimui – 1620,33 Eur.

Iš valstybės biudžeto lėšų:

- pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto – 4684044,10 Eur.;

- kompensuotas ilgalaikis turtas – 23521,67 Eur;

- SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras atsargos– 39788,00 Eur;
- VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė atsargos - 4830,20 Eur;
- kompensuotos atsargos – 210711,58 Eur;
- pagal VšĮ Respublikinės Panevėžio ligoninės vykdomą projektą Nr. J02-CPVA-V-08-001 gauta atsargų už 3584,75 Eur;
- projekto „Sveiko senėjimo paslaugų kokybės gerinimas, Geriatrijos stacionarinio skyriaus įkūrimas VšĮ Utenos ligoninėje“ sutartį Nr. 08.1.3-CPVA-V-601-02-0005 -302,67 Eur.
- kompensuotas darbo užmokestis – 15199,75 Eur;
- Lietuvos sveikatos mokslų universitetas pervedamos valstybės biudžeto lėšos rezidentų vadovų darbo užmokesčiui – 529,82 Eur.
- Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministerijos pervedamos valstybės biudžeto lėšos rezidentų vadovų ir rezidentų darbo užmokesčiui – 22834,00 Eur.
- Iš savivaldybės biudžeto:
- pagal patikėjimo sutartį iš Utenos rajono savivaldybės gauta ilgalaikio turto – 189201,90 Eur.;
- turtui įsigyti – 70000,00 Eur.; naujagimio kraitelio įsigijimui – 58200,00 Eur.; trūkstantų specialybių gydytojų motyvavimas įdarbinant savivaldybės asmens sveikatos priežiūros įstaigose - 12400,00 Eur; patirtų išlaidų kompensavimas mokant darbuotojams, dirbantiems mobiliame mėginių paėmimo punkte darbo užmokestį, susijusį su ekstremaliąja situacija dėl naujojo koronaviruso (COVID-19) plitimo grėsmės – 15200,00 Eur.
- Iš kitų šaltinių:
- nemokamai gautas – parama ilgalaikis turtas 40382,48 Eur.
- nemokamai gauti medikamentai (Valstybinė ligonių kasa apmoka tiekėjui) – 163003,77 Eur;
- nemokamai gauti medikamentai iš Užkrečiamų ligų ir AIDS centro – 8591,56 Eur.
- gauta parama atsargomis – 58326,17 Eur;
- gauta parama pinigais – 12000,00Eur;
- gauta iš VMI – 313,22 Eur;
- iš Valstybinės ligonių kasos pagal programą „Skubios konsultacinės sveikatos priežiūros pagalbos užtikrinimo“ skirta lėšos reanimobilio išlaikymui – 291736,00 Eur., t. sk. darbo užmokesčiui – 274784,00 Eur;
- Panevėžio TLK kompensuotos Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis darbo užmokesčio padidinimo sąnaudos (COVID 19) – 117696,87 Eur;

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą:

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Pasl augo mis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
1.1.	UAB Koncernas „SBA“	5		27884,32			27884,32
1.2.	Asociacija Lietuvos medikų	20		7800,00			7800,00

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Pasl augo mis	Turto panau da**	
1	2	3	4	5	6	7	8
	sąjudis						
1.3.	UAB „Berlin Chimie Menarini Baltic“	2		5903,62			5903,62
1.4.	UAB „Berlin Chimie Menarini Baltic“	5		765,61			765,61
1.5.	UAB „Medikona“	2		774,55			774,55
1.6.	UAB „Rivona“	20		9127,08			9127,08
1.7.	AB „Grigeo“	20		1008,00			1008,00
1.8.	Lietuvos nekilnojamojo turto plėtros asociacija	20		1137,90			1137,90
1.9.	UAB „Biovela - Utenos mėsa“	20		1159,75			1159,75
1.10	VšĮ Laisvės TV	20		9179,70			9179,70
1.11	UAB Alauša	20		165,00			165,00
1.12	UAB „Servier Pharma „Vilnius	2		1293,52			1293,52
1.13	UAB Utenos prekyba	20		675,00			675,00
1.14	VšĮ Respublikinė Panevėžio ligoninė	20		160,00			160,00
1.15	Boehringer Ingelheim RCV	2		695,46			695,46
1.16	Lietuvos pramonininkų konfederacija	20		3817,90			3817,90
1.17	UAB Kurana	20		749,99			749,99
1.18	Visuomeninė organizacija „Utenos Rotari klubas“		1000,00				1000,00
1.19	UAB Umaras		10000,00				10000,00
1.20	UAB Utenos vandenys		1000,00				1000,00
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X		11737,00			11737,00
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	313,22	X	X	X	313,22

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	Anonimiškai	X		14674,25			14674,25
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
6.1.	Visuomeninė organizacija „Utenos Rotari klubas“	20		1000,00			
6.2.	UAB Umaras	20		10000,00			
6.3.	UAB Utenos vandenys	20		1000,00			
6.4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	20		313,22			
7.	Iš viso	X	12313,22	111021,87			111021,87

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuoti į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais		12313,22	-12313,22				
2.	Turtu, išskyrus pinigus	13260,00	98708,65	12313,22	71831,32			52450,55
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	13260,00	111021,87		71831,32			52450,55

Priedama: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedai Nr. 11 ir Nr. 12.

P13 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai. Pagal AB SEB bankas 2018 m. kovo 3 d. Nr. F16-25 Keleivinio lengvojo automobilio pirkimo – pardavimo sutartį įsigytas lengvasis automobilis. Pagal sutartį 2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikių finansinių įsipareigojimų nėra.

Pridedama: Įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 13.

P14 pastaba. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Ilgalaikis turtas gautas pagal panaudos sutartis :

1. Utenos rajono savivaldybė - panauda 10 m. (2011-10-10 iki 2029-10-10); 2018-07-03 iki 2028-06-28)

Kiti pastatai	83727,54 Eur.
Per metus grąžinta nenaudojamo turto:	
Kiti pastatai	3255712,32 Eur
Transporto priemonės	144624,94 Eur.
Mašinos ir kiti įrengimai	1280630,38 Eur.
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	109634,79 Eur.

2. Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija – panauda 10 m.(2012-01-23 iki 2022 – 01-22) :

Mašinos ir kiti įrengimai	54745,25 Eur.
Kitas materialusis ilgalaikis turtas	6937,53 Eur.
Transporto priemonės	91400,00 Eur.
Panaudos sutartis(2017-08-30 iki 2027-08-29)	

2. Iš kitų ūkio subjektų:

Žemė (Panaudos sutartis Nr.k82-08-0019 2008-08-05)	67241,00 Eur.
Kiti pastatai (2014-01-13 iki 2024-01-12)	1125665,08 Eur.
Mašinos ir kiti įrengimai	233870,57 Eur.

VSAKIS ilgalaikis turtas gautas iš viešojo sektoriaus subjektų pagal panaudos sutartis.

P15 pastaba. Atidėjiniai

Vadovaudamasis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Atidėjinių apskaičiavimo ir registravimo darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais ligoninėje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant ligoninėje, turi būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Apskaičiuoti pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti atidėjiniai 2019 m. gruodžio 31 d.– 194023,84 Eur ir 2020 m. gruodžio 31 d. – 32061,40 Eur. Ligoninėje 2020 m. gruodžio 31 d. dirbo 64 darbuotojai pasiekę įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių.

Pridedama: Atidėjiniai pagal jų paskirtį ir panaudojimo laiką. Aiškinamojo rašto priedai Nr.14 ir Nr. 15.

P16 pastaba. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Ligoninė suteiktų garantijų dėl paskolų neturi.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinės sumos.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis:

Pagal AB SEB bankas 2018 m. kovo 3 d. Nr. F16-25 Keleivinio lengvojo automobilio pirkimo – pardavimo sutartį įsigytas lengvasis automobilis – 1797,59 Eur.

Kitos pervestinos sumos už turto naudojimą, pagal sudarytas Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartis su UAB "Affidea Lietuva" Nr. S4-258 2016 m. birželio 1 d., VšĮ "Bruneros" Nr. S4-25 2019 m. spalio 16d., UAB "Elpama" Nr. S4-12 2020 m. liepos 16d. ir UAB "Apoteca vaistinė" 1999 m. lapkričio 8 d. – 324,00 Eur.

Mokėtinės sumos sudarė – 1913290,64 Eur.

Pagal Negyvenamųjų patalpų nuomos sutartį Nr.F16-173 2020 m. rugsėjo 07 d. iš UAB „Jusla“ 12 mėnesių išsinuomos 171.93 m² patalpos. 1 mėn. nuomos mokeskis 544,46 Eur.

Tiekėjams mokėtinės sumos už gruodžio mėn.:

1) Už paslaugas – 73003,74 Eur, iš jų:

šiluma – 9622,29 Eur,

elektra – 12485,84 Eur,

skalbimas – 12603,66 Eur,

komunalinės – 2591,17 Eur,

tyrimai – 3568,10 Eur,

medicininės įrangos remontas ir eksploatacija – 4453,33 Eur.

2) Už medikamentus ir kitas medicinos priemones – 23899,72 Eur.

3) Už prekes – 14894,62 Eur.

4) Už prekes pagal projektus – 55620,68 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai už gruodžio mėn.:

mokėtinis darbo užmokestis – 500228,23 Eur,

mokėtinis socialinio draudimo įmokos – 237399,61 Eur (VSDFV Utenos skyrius, vykdydamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. Sutartį Nr. FI-0-202/ 1SUT-1, per mėnesį įskaito valstybinio socialinio draudimo įmokas, priskaičiuotas nuo iš PSDF biudžeto finansuojamos Ligoninės darbuotojų darbo užmokesčio ir pagal valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo įskaitos aktą mažinamas Ligoninės įsiskolinimas),

mokėtinis gyventojų pajamų mokeskis – 140170,72 Eur.

Mokėtinis įmokos žalai atlyginti - 21569,45 Eur.

Sukauptos mokėtinės sumos - sukauptos atostoginių sąnaudų 797618,44 Eur, apskaičiuoti priedai už gruodžio mėnesį suteiktas paslaugas 45195,79 Eur, įmokų į žalai atlyginti fondą sukauptos sąnaudų – 22476,23 Eur.

Pridedama: Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinis sumas. Aiškinamojo rašto priedas Nr.16.

P18 pastaba. Grynasis turtas

Ligoninės grynąjį turtą sudaro dalininkų įnašas 430045,23 Eur ir perviršis 1416481,80 Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai Ligoninės grynasis turtas yra 1846527,03 Eur.

Ligoninės 2020 m. pagrindinės veiklos rezultatas perviršis 13446,91 Eur, nes pajamų gauta 12735303,91 Eur, o sąnaudų 12721857,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį perviršis sumažėjo dėl klaidų taisymo, t.y. dėl priskaitytų atidėjinių darbuotojams ir asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokų žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginimui. 2020 m. finansinis rezultatas deficitas 202146,38 Eur. dėl to kad:

1. Vadovaudamasis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatomis. Atidėjinių apskaičiavimo ir registravimo darbo santykius nutraukiant Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies 4 punkte nustatytais pagrindais ligoninėje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir

įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant lignoninėje, turi būti apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Apskaičiuoti pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti atidėjiniai 2019 m. gruodžio 31 d. – 194023,84 Eur..

2. Vadovaujantis 1996 m. spalio 3 d. įstatymo Nr. I-1562 Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimo 27 straipsnio 1 dalies 2 punktu ir Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2020 m. sausio 10 d. įsakymu Nr. V- 40 „Dėl asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokų į sąskaitą, kurioje kaupiamos asmens sveikatos priežiūros įstaigų įmokos žalai, atsiradusiai dėl paciento sveikatai padarytos žalos, atlyginti, mokėjimo, sąskaitos administravimo ir sąskaitos lėšų naudojimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ sukauptos sąnaudos įmokos žalai atlyginti 2019 m. gruodžio 31 d. - 21569,45 Eur.

P19 pastaba. Mokesčių pajamos

Lignoninė mokesčių pajamų neturi.

P20 pastaba. Socialinių įmokų pajamos

Lignoninė socialinių įmokų pajamų neturi.

P21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

- pajamos iš TLK 11112307,90 Eur. Lyginant su 2019 m. pajamos padidėjo 513837,16 Eur.;

- pajamos už mokamas paslaugas 92382,41 Eur. Lyginant su 2019 m. pajamomis sumažėjo 93873,69 Eur.

- pervestinos sumos už dokumentų išdavimą – 119,00 Eur už kompensuojamųjų vaistų pasus Panevėžio TLK.

Pridedama: Informacija apie pajamas. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 17.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis		Palyginimas
	Suma	Procentais	Suma	Procentais	
Pagrindinės veiklos sąnaudos	12840913,11	100	11157912,82	100	1683000,29
Darbo užmokesčio sąnaudos	9292934,19	72,4	7834281,81	70,2	1484717,59
Socialinio draudimo sąnaudos	167095,77	1,3	141030,56	1,3	26065,21
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	485113,02	3,8	376526,31	3,4	108586,71
Šildymo sąnaudos	69959,33	0,5	74393,08	0,7	-4433,75
Elektros energijos sąnaudos	103278,28	0,8	122191,95	1,1	-18913,67
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	22466,34	0,2	28506,11	0,3	-6039,77
Ryšių paslaugų sąnaudos	7835,67	0,1	7855,21	0,1	-19,54
Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	25002,70	0,2	25196,61	0,2	-193,91
Komandiruočių sąnaudos	1304,4	0	4672,29	0	-3367,89
Transporto sąnaudos	50095,23	0,4	44126,34	0,4	5968,89
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	21200,7	0,2	16481,43	0,1	4719,27
Medicininės aparatūros remonto ir eksploatavimo sąnaudos	100345,21	0,8	87035,33	0,8	13309,88

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos	62564,62	0,5	73459,4	0,7	-10894,78
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1553234,39	12,2	1464600,91	13,1	88633,48
Finansavimo sąnaudos	119056,11	0,9			-119056,11
Kitų paslaugų sąnaudos	725726,49	5,6	851549,42	7,6	-125822,93
Tame sk.:					
Tyrimai kitų laboratorijų	47000,53	0,4	65385,67	0,6	-18385,14
Maitinimas	194434,56	1,5	293687,04	2,6	-99525,48
Valymas	91990,53	0,7	84540,07	0,8	7450,46
Skalbimas	170698,41	1,3	196301,73	1,8	-25603,32

Padidėjo darbo užmokesčio sąnaudos 148471,59 Eur. 2020 m. buvo didinami darbuotojų atlyginimai ir darbo užmokesčio padidinimas dirbantiems COVID 19 sergančiais arba įtariamais ligoniais. Ligoninėje visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis.

Utenos rajono savivaldybės tarybos nustatytas iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo ir mokamų paslaugų gaunamoms lėšoms darbo užmokesčio, įskaitant socialinio draudimo sąnaudas, normatyvas - iki 85 procentų. 2020 metų faktas – 78 procentai.

Atsižvelgus į tai, kad, paskelbus valstybės lygio ekstremalią situaciją, ligoninė dėl pasirengimo priimti infekuotus koronavirusu pacientus suteikė mažiau stacionarių aktyviojo gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugų ir tai turėjo įtakos vienų sąnaudų sumažėjimui, kitų padidėjimui.

Finansavimo sąnaudos - pagal projekto „Specializuotų sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumo gerinimo Gardino ir Utenos apskričių vyresnio amžiaus gyventojams“ sutartį Nr.ENI-LLB-2-273 – 119056,11 Eur pervesta Health care institution Grodno University Clinic.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos įmokos žalai atlyginti – 22476,23 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos žmonių sveikatos priežiūros viešųjų paslaugų teikimo funkcijai.

Pridedama: Informacija apie Kitas pagrindinės veiklos sąnaudas ir Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas. Aiškinamojo rašto priedai Nr.18 ir Nr.19.

P23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės veiklos delspinigių pajamos .

Sąnaudas sudaro lizingo palūkanos ir delspinigiai

Pridedama: Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos rezultatus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.20.

P24 pastaba. Finansinės rizikos valdymas.

Informacija apie įsipareigojimų dalį apskaitoma nacionaline valiuta.

Įstaiga naudojami AB SEB banko ir AB „Swedbank“ paslaugomis.

Pridedama: Informacija apie įsipareigojimus. Aiškinamojo rašto priedas Nr.21.

P25 pastaba. Neapibrėžti įsipareigojimai.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra.

P26 pastaba. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas.

Atsižvelgus į tai, kad, paskelbus valstybės lygio ekstremalią situaciją, ligoninė dėl pasirengimo priimti infekuotus koronavirusu pacientus galimai suteiks mažiau stacionariųjų aktyviojo gydymo asmens sveikatos priežiūros paslaugų ir tai gali turėti įtakos gaunamoms pajamoms.

Kitų esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos ligoninės veiklai, nebuvo. Restruktūrizavimas ar veiklos nutraukimas nenumatomas.

Direktorius



Dalius Drunga

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja – vyriausioji buhalterė



Virgilija Mikšytė

2020 M GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147403291
D/L: 2021-04-12 10:12:58

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMŲ IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio suma	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena. Įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.524.504,69			2.524.504,69
I	Nematerialusis turtas		3.660,22			3.660,22
I.1	Patros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		3.660,22			3.660,22
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prezidzės					
II	Ilgalaišis materialusis turtas		2.520.844,47			2.520.844,47
II.1	Zemė					
II.2	Pastatai					
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		196.882,25			196.882,25
II.4	Nekilnojamoji kultūros vertybės					
II.5	Mšišinos ir įrenginiai		1.553.149,25			1.553.149,25
II.6	Transporto priemonės		16.169,69			16.169,69
II.7	Kilnojamoji kultūros vertybės					
II.8	Baldai ir biuro įranga		63.249,67			63.249,67
II.9	Kitas ilgalaišis materialusis turtas		691.393,61			691.393,61
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
III	Ilgalaišis finansinis turtas					
IV	Mineraliniai ištekčiai ir kitos ilgalaišis turtas					
B	BIOLOGINIS TURTAS					
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.553.590,51			2.553.590,51
I	Atsargos		296.224,49			296.224,49
I.1	Strateginės ir pelno įnašijos atsargos		4,99			4,99
I.2	Muššagos, žaliavos ir filinis inventoriūs		293.366,50			293.366,50
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pasirūpinta produkcija, atsargos skirtos parduoti (perduoti)		2.853,00			2.853,00
I.5	Ilgalaišis materialusis ir biologinis turtas, skaitas renkuoti		0,00			0,00
II	Išmokstiniai apmokėjimai		19.334,49			19.334,49
III	Per vienus metus gautinos sumos		1.234.342,22			1.234.342,22
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokėjimai ir socialinės įmokos					
III.3	Gautinos finansavimo sumos		401,75			401,75
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pakuotąs		1.159.282,93			1.159.282,93
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74.657,54			74.657,54
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.003.689,31			1.003.689,31
IS VISO TURTO			5.078.095,20			5.078.095,20
D	FINANSAVIMO SUMOS		1.594.607,32			1.594.607,32
I	Į valstybės biudžetą		120.982,27			120.982,27
II	Į savivaldybės biudžetą					
III	Į Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.406.873,29			1.406.873,29
IV	Į kitų šaltinių		66.751,76			66.751,76
E	ISIPAREIGOJIMAI		1.434.814,47	215.593,29		1.650.407,76
I	Ilgalaišiai išipareigojimai		1.797,59	194.023,84		195.821,43
I.1	Ilgalaišiai finansiniai išipareigojimai		1.797,59			1.797,59
I.2	Ilgalaišiai atidėjimai			194.023,84		194.023,84
I.3	Kiti ilgalaišiai išipareigojimai					
II	Trumpalaikiai išipareigojimai		1.433.016,88	21.569,45		1.454.586,33
II.1	Ilgalaišiu atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					
II.2	Ilgalaišiu išipareigojimų einamųjų metų dalis		5.341,87			5.341,87
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išipareigojimai					
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinios sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					
II.6	Mokėtinios sumos iš biudžetų ir fondų					
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetai					
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos					
II.8	Gražintini mokėjimai, įmokos ir tu pampkos					
II.9	Tiekėjančios mokėtinios sumos		99.917,75			99.917,75
II.10	Su darbo samikiais susiję išipareigojimai		698.109,39			698.109,39
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		629.627,87	21.569,45		651.197,32
II.12	Kiti trumpalaikiai išipareigojimai		20,00			20,00
F	GRYNASIS TURTAS		2.048.673,41			2.048.673,41
I	Dalininkų kapitalas		430.045,23			430.045,23
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavības metodo įtaka					
IV	Sukauptas nerisšis ar deficitas		1.618.628,18			1.618.628,18
IV.1	Einamųjų metų nerisšis ar deficitas		321.149,45		-215.593,29	105.556,16
IV.2	Ankstesniųjų metų nerisšis ar deficitas		1.297.478,73		215.593,29	1.513.072,02
G	MAŽUMOS DALIS					
I	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		5.078.095,20	215.593,29		5.293.688,49

Direktorius
Višiojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaišiotas administracijos vadovs
Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausioji buhalteris (buhalteris))

(parasas)
(parasas)

Dalius Drungas
(vardas ir pavardė)
Virgilija Mikšytė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, PR3854143, Aukštajohno g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PRAEJUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Vėros stimos etais ir įvertinimais kitais)

Pavirtimo
ID: -2147403291
DL: 2021-04-12 10:238

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastaba Nr.	Praejes ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praejes ataskaitinis laikotarpis, pvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padaėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		11.477.813,47			11.477.813,47
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		693.096,63			693.096,63
I.1	Iš valstybės biudžeto		41.465,69			41.465,69
I.2	Iš savivaldybės biudžeto					
I.3	Iš P.S. užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		188.328,63			188.328,63
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		463.292,31			463.292,31
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		10.784.720,84			10.784.720,84
III.1	Pagrindinės veiklos lėšos pajamos		10.785.068,84			10.785.068,84
III.2	Pervestimų pagrindinės veiklos lėšų pajamų suma		-342,00			-342,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-11.187.767,47		-215.593,29	-11.373.060,76
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-7.975.312,57		-193.023,84	-8.169.336,41
II	MUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-376.526,31			-376.526,31
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-288.142,96			-288.142,96
IV	KOMANDIRUOJŲ		-4.672,29			-4.672,29
V	TRANSPORTO		-44.126,34			-44.126,34
VI	KAVALIFIKACIJOS KEITIMŲ		-16.481,45			-16.481,45
VII	Į APRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-160.494,73			-160.494,73
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-290,19			-290,19
IX	SANAUDŲŲ IR PARDOVŲ ATSAUGŲ SAVIKAINA		-1.464.600,91			-1.464.600,91
X	SOCIALINIŲ ĮSOMŲ					
XI	NUOMOS		-5.570,52			-5.570,52
XII	FINANSAVIMO					
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-851.549,42			-851.549,42
XIV	KITOS				-21.569,45	-21.569,45
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		290.046,00		-215.593,29	104.452,71
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		1.345,00			1.345,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.245,00			1.245,00
II	PERVESTIMŲ BIUDŽETŲ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS					
E	FINANSINIS IR INVESTICINIS VEIKLOS REZULTATAS		-441,55			-441,55
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA					
G	PELNO MOKĖSTIS					
H	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		321.149,45		-215.593,29	105.556,16
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA					
J	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		321.149,45		-215.593,29	105.556,16
K	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAM SUBJEKTŲ					
L	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja - vyriausioji buhalterė
(vyriausiosios buhalterės (buhalteris))

(Parasas)

(parasas)

(Parasas)

(parasas)

Darius Orvinskas
(vardas ir pavardė)

Virgilija Mišytė
(vardas ir pavardė)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 18385143, Amžikolainio g. 3, Utenos m., Utenos c. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
LD: -2147403291
DL: 2021-04-09 14:53:22

F2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITENIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Agiliosios apsauga	Bilietas ir lėtinamasis ūkis	Societas apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pradininės veiklos sąnaudos							-12.840.845,22				-12.840.845,22
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-9.460.029,96				-9.460.029,96
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-485.113,02				-485.113,02
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-228.542,32				-228.542,32
1.4	Komandiruočių							-1.304,40				-1.304,40
1.5	Transporto							-50.095,23				-50.095,23
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-21.200,70				-21.200,70
1.7	Patalpos remontas ir eksploatavimas							-162.909,83				-162.909,83
1.8	Naudojimo ir nuomos sąnaudų							-1.036,28				-1.036,28
1.9	Suamonių ir įrenginių pakeičiamoji savižala							-1.553.234,39				-1.553.234,39
1.10	Socialinių išmokų							-4.389,24				-4.389,24
1.11	Nuomos							-5.731,02				-5.731,02
1.12	Finansavimo							-119.056,11				-119.056,11
1.13	Kitų paslaugų							-725.726,49				-725.726,49
1.14	Kitose							-22.476,23				-22.476,23
2	Apieškus politikus laisimo ir esančių apsaugas laisvų laisvimo įstatymų							-215.593,29				-215.593,29
3	Pradinės veiklos pildyti sąnaudos											
3.1	Išmokos							-9.762.822,17				-9.762.822,17
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-7.032.334,03				-7.032.334,03
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-228.542,32				-228.542,32
3.1.3	Komandiruočių							-1.304,40				-1.304,40
3.1.4	Transporto							-50.095,23				-50.095,23
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							-21.200,70				-21.200,70
3.1.6	Patalpos remontas ir eksploatavimas							-162.909,83				-162.909,83
3.1.7	Atsargų pildymo							-1.450.984,26				-1.450.984,26
3.1.8	Socialinių išmokų							-4.389,24				-4.389,24
3.1.9	Nuomos							-5.731,02				-5.731,02
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							-782.707,14				-782.707,14
3.1.11	Suamonių pildymas							-66,95				-66,95
3.1.12	Kitose išmokose							-22.557,05				-22.557,05

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 4

Višėjų įstaiga Utenos ligoninė, TBRS143, Auštrotėnų g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. paslaugų teikėjų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, tūkst. nematoma žymė)

Patvirtina
ID: -2147406291
Data: 2021-03-22 13:15:49

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višėjų sveikata ir visuomenės apsauga	Blonarita	Agilios apsauga	Būstas ir namų aplinka	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Paslaugos sveikatos apsaugai											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-11.157.767,47				-11.157.767,47
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-7.975.312,37				-7.975.312,37
1.3	Komerciniai paslaugų ir paslaugų							-376.526,31				-376.526,31
1.4	Komerciniai							-258.141,96				-258.141,96
1.5	Transporto							-4.672,29				-4.672,29
1.6	Transporto							-44.126,34				-44.126,34
1.7	Kvalifikacijos kėlimo							-16.481,43				-16.481,43
1.8	Pajamų remonto ir eksploatavimo							-160.494,73				-160.494,73
1.9	Nuomos ir mokesčių atskaita							-290,19				-290,19
1.10	Socialinių išmokų							-1.464.600,91				-1.464.600,91
1.11	Nuomos							-5.570,52				-5.570,52
1.12	Finansavimo											
1.13	Kiti paslaugų							-851.549,42				-851.549,42
1.14	Kita											
2	Apelikus politinės įtakos ir esminė apskaitos klaidų taisymo įstaiga											
3	Paslaugos sveikatos apsaugai											
3.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-8.889.758,56				-8.889.758,56
3.1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-6.069.944,15				-6.069.944,15
3.1.3	Komerciniai paslaugų ir paslaugų							-258.060,57				-258.060,57
3.1.4	Komerciniai							-4.672,29				-4.672,29
3.1.5	Transporto							-44.126,34				-44.126,34
3.1.6	Kvalifikacijos kėlimo							-16.481,43				-16.481,43
3.1.7	Pajamų remonto ir eksploatavimo							-160.494,73				-160.494,73
3.1.8	Nuomos ir mokesčių atskaita							-1.283,561,37				-1.283,561,37
3.1.9	Socialinių išmokų											
3.1.10	Nuomos							-5.570,52				-5.570,52
3.1.11	Kiti paslaugų teikimo							-1.046.339,09				-1.046.339,09
3.1.12	Susiję mokesčiai							-142,47				-142,47
3.1.13	Kita							-366,00				-366,00

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

Višėji įstaiga Utenos ligoninė, IR885443, Aukštakalio g. 3, Utenos r., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta:
ID: -2147403291
D/L: 2021-03-22 13:15:49

P3 Nėmaterialiųjų turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTIŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtrėvus darbai	Programiniė įranga ir jos licencijos	Kėtas nėmaterialiė turtais	Kėtas nėmaterialiė turtais		Nėbaėgėti projektai ir suėstėbėtiė apėvėrėjėimai	Nėbaėgėti projektai ir suėstėbėtiė apėvėrėjėimai	Preėtėžė	ėė viso
				Patentai ir kitos licencijos (ėėkvėrus nurodytus 4 straipsėijė)	Lėteratėros, nuolėto ir rėmo kėrtėniai	Kėtas nėmaterialiė turtais	Nėbaėgėti projektai	ėėkvėrtėniai apėvėrėjėimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ėėgėjėimo ar pasėgėtinėmo sėvėkėna atėskaitėnio laikotarpio pradėjėje		32.286,43							32.286,43
2	ėėgėjėimai per atėskaitėnė laikotarpė		1.030,92							1.030,92
2.1	Pėrėto turto įėėjėimo sėvėkėna		1.030,92							1.030,92
2.2	Nėatėlygėtinai gėrto turto įėėjėimo sėvėkėna									
3	Pardėsto, perdėsto ir nuraėyto turto sėma per atėskaitėnė laikotarpė									
3.1	Pardėsto									
3.2	Perdėsto									
3.3	Nuraėyto									
4	Perėėpėvėrimai (+/-)									
5	ėėgėjėimo ar pasėgėtinėmo sėvėkėna kitė polėėčiai									
6	ėėgėjėimo ar pasėgėtinėmo sėvėkėna atėskaitėnio laikotarpio pėbaėjėje (1+2-3+4-5)		33.317,35							33.317,35
7	Sėkupėna amortizacijos sėma atėskaitėnio laikotarpio pradėjėje	X	-28.626,21		X		X	X		-28.626,21
8	Nėatėlygėtinai gėrto turto sėkupėna amortizacijos sėma*	X			X		X	X		
9	Apėdėėkuota amortizacija per atėskaitėnė laikotarpė	X	-2.838,76		X		X	X		-2.838,76
10	Sėkupėna pardėsto, perdėsto ir nuraėyto turto amortizacijos sėma	X			X		X	X		
10.1	Pardėsto	X			X		X	X		
10.2	Perdėsto	X			X		X	X		
10.3	Nuraėyto	X			X		X	X		
11	Perėėpėvėrimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sėkupėna amortizacijos sėmos kitė polėėčiai	X			X		X	X		
13	Sėkupėna amortizacijos sėma atėskaitėnio laikotarpio pėbaėjėje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-31.464,97		X		X	X		-31.464,97
14	Nėvertėjėimo sėma atėskaitėnio laikotarpio pradėjėje									
15	Nėatėlygėtinai gėrto turto sėkupėna nėvertėjėimo sėma*									
16	Apėdėėkuota nėvertėjėimo sėma per atėskaitėnė laikotarpė									

X paėžymėti atėskaitėms laukai nėpildomi.

* Kau subjektėio sėkupėna turto nėsėdėvėjėimo ar nėvertėjėimo sėma ūė perdavimo.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 18385443, Aulėskalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASHILGIAUSIMŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
DD: -2147403291
D/L: 2021-02-22 13:15:49

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigtai projektai ir išradimai	Nebaigtai projektai ir išradimai	Prekiškas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigtai projektai	Išradimai ir išradimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Pasiekta nuvertėjimo suma (per auskėlinį laikotarpį)									
18	Sulaupyta parduoto, pirkto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Pirkto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (1-3)									
20	Nuvertėjimo sumos šū (palyginimai)									
21	Nuvertėjimo sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1.852,38							1.852,38
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		3.660,22							3.660,22

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kūlo sulaupta sulaupyta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 6

Viešoji įstaiga Ulenos ligoninė, 183854143, Ankštakalnio g. 3, Ulenos ra., Ulenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PAVALGUSIŲ MŪŠY FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Puslapis
ID: 2147405291
Df.: 2021-04-02 11:00

P4 Ilgalaikis materialioji turas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

EIL. Nr.	Straipsniai	Ženkl.	Paviršiai		Infrastruktūra ir kitas turas	Nėdijimo meder kultūras vertybės	Mašinos ir traktoriai	Transporto priemonės	Kilnojeimosios kultūras vertybės	Balnai ir biuro įranga	Klas. ilgalaikis materialioji turas	Klas. ilgalaikis materialioji turas	Nehaigis statyba	Išankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Qyvenamieji	KGB							Klas. vertybės	Klas. ilgalaikis materialioji turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ir pasipildymo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				246.102,51		5.495.484,50	24.449,96		373.721,91		892.814,50			5.032.602,40
2	Įrašymas (per atsakiklį) laikotarpį (2.1+2.2)			6.659.335,85			2.516.975,74	141.624,94		94.442,36		149.807,59	10.000,00		9.574.991,48
2.1	Pritaikyti turtą įsigijimo savikaina						1.152.094,30			9.494,90		134.540,09	10.000,00		1.306.325,29
2.2	Nėdijimui patirtas turtas įsigijimo savikaina			6.659.335,85			1.364.881,44	141.624,94		84.947,46		15.267,50			8.268.600,19
3	Pardavimai, perdavimai ir nemokėto turtas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-31.988,62			-5.415,22		-1.197,00			-38.600,84
3.1	Pardavimai														
3.2	Pardavimai						-3.475,00								-3.475,00
3.3	Perdavimai						-28.513,62			-5.415,22		-1.197,00			-35.125,84
4	Reikalavimai (4.1+4.2)			478.473,82			-15.469,10					-463.004,72			0,00
5	Įrašymas ir pasipildymo savikaina kitų įrenginių				7.137.809,67	246.102,51	5.964.802,52	169.073,90		462.784,05		578.420,37	10.000,00		14.568.995,81
6	Įsigijimo ir pasipildymo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2.1+4+5)					-49.220,28	-1.942.335,25	-6.279,27		-310.502,24	X	-201.420,89	X	X	-2.511.757,93
7	Sukauptas nusidėjęs turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.636.569,80			-1.274.681,63	-144.624,94		-44.756,46	X	-12.605,59	X	X	-3.135.158,43
8	Atskaitinio nuosidėjęs turtas per ataskaitinį laikotarpį	X		-40.818,03	-16.400,76		-296.003,08	-2.204,76		-40.421,73	X	-86.419,38	X	X	-482.274,26
9	Sukauptas pardavimai, perdavimai ir nemokėto turtas nusidėjęs turtas (10.1+10.2+10.3)	X					28.512,75			5.414,06	X	1.196,71	X	X	35.423,52
10.1	Pardavimai	X									X		X	X	
10.2	Pardavimai	X									X		X	X	
10.3	Pardavimai	X					28.512,75			5.414,06	X	1.196,71	X	X	35.125,52
11	Perėjimo įvairūs (11.1)	X		-59.034,85			15.469,10				X	43.565,75	X	X	0,00
12	Sukauptas nusidėjęs turtas kitų įrenginių	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėjęs turtas atskaitinio laikotarpio pradžioje (7+8+9+10+11+12)	X		-4.756.222,68	-65.627,04		-3.469.238,11	-155.108,97		-450.266,37	X	-255.683,81	X	X	-6.112.147,00
14	Nuostolius turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Nuostolius turtas ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
16	Atskaitinio nuostolius turtas per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Pasiekta nuostolius turtas per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukauptas pardavimai, perdavimai ir nemokėto turtas nuostolius turtas (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Pardavimai	X									X				
18.2	Pardavimai	X									X				
18.3	Pardavimai	X									X				
19	Reikalavimai (19.1)	X									X				
20	Nuostolius turtas kitų įrenginių	X									X				
21	Nuostolius turtas atskaitinio laikotarpio pradžioje (14+15+16+17+18+19+20)	X									X				
22	Kitų vėjų atskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Nuostolius turtas turtas kitų subjekto sukauptas nuostolius turtas		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikroji vertybės perėjimo per ataskaitinį laikotarpį		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Pardavimai, perdavimai ir nemokėto turtas tikroji vertybės turtas (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

X pažymėti atskaitinio turto nepildomi.
* Kitų subjekto sukauptas turtas nuostolius turtas arba nuostolius turtas 0,1 paviršiumi.

Viešoji įstaiga "Naujos Rėnosės, 183854143, Aukštakalio g. 9, Uleves m., Utenos c. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos būsenoje FINANSINIŲ ATSAKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 RD -2147405291
 DuL 2021-04-02 11:00

P4 Ilgalaikis materialinis turas

Eil. Nr.	Stratėginis	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir laivų statiniai	Nekilnojamosios turto vertės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kilno ilgalaikis materialinis turas	Kilno ilgalaikis materialinis turas	Nekilnojamoji turto	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kilno vertės	Kilno ilgalaikio materialinio turto											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pastatai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Pastatai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Pastatai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pagalavimai (t/a)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti objekčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrosios vertės atskaitinio laikotarpio pabaigoje (22.123+7.24+351-26.127)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (5.413-21*28)			1.401.586,99	180.475,40		2.495.564,41	13.964,95		32.517,66		322.736,56	10.000,00		6.456.846,04
30	Ilgalaikio materialinio turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-24.4*22)				190.882,25		1.553.149,25	16.169,09		61.249,67		601.393,61			2.520.844,47

X pažymėti apskaitos likavimai nepildomi.
 * Kito subjekto užkampta turto nusidėvėjimo arba nevykdymo suma iki pabaigos.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 7

Viešoji įstaiga Utenos Ilgominė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147403291
 D/L: 2021-04-02 11:00:46

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir netiečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gamybių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gamybių 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	4,99	293.366,50			2.853,00			296.224,49
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	43.683,57	1.651.043,70			163.901,00			1.858.628,27
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		1.339.746,35			163.901,00			1.503.647,35
2.2	Narokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	43.683,57	311.297,35						354.980,92
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-27.691,46	-1.424.916,65			-163.504,00			-1.616.112,11
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje	-27.691,46	-1.424.916,65			-163.504,00			-1.616.112,11
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	15.997,10	519.493,55			3.250,00			538.740,65
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Narokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo sumas (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimas per ataskaitinį laikotarpį su								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11 +/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	15.997,10	519.493,55			3.250,00			538.740,65
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	4,99	293.366,50			2.853,00			296.224,49

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-03-22 13:15:49

P9 Banksstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

El. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	13.675,37	19.334,49
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	899,64	4.166,87
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	12.775,73	15.167,62
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	13.675,37	19.334,49

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 9

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
DL: 2021-04-09 14:53:22

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įstigimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.246.258,73	1.237.419,29		1.234.342,22	1.156.023,73	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	112.846,51	112.846,51		401,75	401,75	
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	1.003.053,36	999.670,47		1.159.282,93	1.155.621,98	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	324,00					
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.002.729,36	999.670,47		1.159.282,93	1.155.621,98	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	130.167,84	124.711,29		74.657,54		
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	130.167,84	124.711,29		74.657,54		
1.6	Kitos gautinos sumos	191,02	191,02				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.246.258,73	1.237.419,29		1.234.342,22	1.156.023,73	

Viešoji įstaiga Utenos regioninė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaramojo rašto priedas Nr. 10

Patvirtinta
ID: -2147403291
DL: 2021-04-12 10:12:58

PII Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.420.483,55		1.003.689,31	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.420.001,62		1.003.481,44	
3.2	Pinigai kasoje	481,93		207,87	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.420.483,55		1.003.689,31	
5	Iš jų išleidimų fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Auštrotaičio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pabaigos laikotarpio FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr. 11

Patvirtinta
 ID: -2147403291
 D/L: 2021-04-12 10:12:58

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALITINĘ TIESLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos		Finansavimo sumų (gautųjų) paskelbimas	Kiti pokyčiai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	120.982,27	276.684,24	0,00	4.728.662,30			-345.827,33		-1,35			4.780.508,12
1.1	Neįmūšiamam turui įsigyti	120.982,27	29.521,67	214.226,33	4.728.662,30			306.962,44					4.780.500,13
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		253.162,57	-214.296,33				-38.864,89		-1,35			0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		155.800,00	0,00	189.201,90			-87.806,57					257.195,33
2.1	Neįmūšiamam turui įsigyti			128.200,00	189.201,90			60.206,57					257.195,33
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		155.800,00	-128.200,00				-27.600,00					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų iš projektams finansuoti)	1.406.673,29	1.179.845,74	0,00	282.240,60			-382.164,92			-401,75		2.486.392,06
3.1	Neįmūšiamam turui įsigyti	1.406.673,29		926.960,36	282.240,60			254.689,48					2.361.424,77
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.179.845,74	-926.960,36				-127.515,44			-401,75		124.968,19
4	Iš kitų šaltinių	66.793,76	421.746,09	0,00	270.302,98			-705.908,89			112.846,51		165.739,45
4.1	Neįmūšiamam turui įsigyti	66.793,76	12.000,00	313,22	270.302,98			-183.629,51					165.739,45
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		409.746,09	-313,22				-522.279,38			112.846,51		0,00
5	Iš viso finansavimo sumų	1.594.607,32	2.034.076,07	0,00	5.470.408,78			-1.521.707,71		-1,35	112.846,51		7.689.827,87

* Šioje stulpelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praėjusio ataskaitinio laikotarpio likusių lėšų išnykimas; valiutos kurso jėga pinigų likutiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 12

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	€ viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	€ 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)		120.982,27	120.982,27		4.780.500,13	4.780.500,13
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					257.195,33	257.195,33
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)	401,75	1.406.471,54	1.406.873,29	0,00	2.486.392,96	2.486.392,96
4	Iš kitų šaltinių		66.751,76	66.751,76	112.846,51	52.892,94	165.739,45
5	Iš viso	401,75	1.594.205,57	1.594.607,32	112.846,51	7.576.981,36	7.689.827,87

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 13

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

PI3 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	1.797,59		-1.797,59						0,00
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	1.797,59		-1.797,59						0,00
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	5.341,87		1.797,59			-5.341,87			1.797,59
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	5.341,87		1.797,59			-5.341,87			1.797,59
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	7.139,46		0,00			-5.341,87			1.797,59

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Ankštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 14

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-12 10:12:58

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Et. 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	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų išpareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Sutaupoms atkurti							
11	Kita*		226.085,24					226.085,24
12	Iš viso atidėjinių		226.085,24					226.085,24

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 15

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-12 10:12:58

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Išsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	226.085,24	226.085,24
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	226.085,24	226.085,24

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 16

Patvirtinta
ID: -2147403291
DL: 2021-04-09 14:53:22

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		€ viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	€ viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	880.580,97	236.585,21		698.109,39	179.930,08	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	167.418,76	21.637,43		99.917,75	20.959,72	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	865.290,91	22.476,68		629.627,87		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	797.618,44			588.950,25		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	67.672,47	22.476,68		40.677,62		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	327,00	3,00		20,00	20,00	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos	327,00	3,00		20,00	20,00	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	1.913.617,64	280.702,32		1.427.675,01	200.909,80	

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Aiškinaomojo rašto priedas Nr. 17

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

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	11.204.809,31	10.785.068,84
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**	11.204.809,31	10.785.068,84
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-119,00	-342,00
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11.204.690,31	10.784.726,84

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

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

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnio g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 18

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-22.476,23	
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-22.476,23	
1.6	Kitos		

Višioji įstaiga Utenos ligoninė, 1838541-03, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 19

Pavirtina
ID: -2147403291
DL: 2021-04-09 14:5

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	465	-8.143.151,01	-743.782,24			-351.038,83						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	4,0	-224.145,71	-3.947,74			-26.375,23						
5.2	kiti darbuotojai	461,0	-7.919.005,30	-739.834,50			-324.663,60						
6	Kiti	22,0	-154.630,88	-18.545,68			-48.861,32						
7	Iš viso:	487	-8.297.781,89	-762.347,92			-399.900,15						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-145.752,64	-13.389,58			-7.953,55	X					

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	A taskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		3.80
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		3.80
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	-67.89	-145.35
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-0.94	-2.88
2.3	Palūkanų sąnaudos	-66.95	-142.47
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-67.89	-141.55

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Utenos ligoninė, 183854143, Aukštakalnių g. 3, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 21

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403291
D/L: 2021-04-09 14:53:22

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

El. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	1.434.814,47	1.915.416,58
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Š viso	1.434.814,47	1.915.416,58

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2021 m. _____ d. įsakymu Nr. AĮ- ____

**VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS TURIZMO INFORMACIJOS CENTRAS
2020 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Kontrolės rezultatas:

Būsena	Kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išrašys	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leidimas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	---------	------------	---------------------	-------------------	-----------	--------------------

V2.1. Utenos tarimo informacijos
centro direktoriė
RASA JASINEVIČIŪNĖ

Utenos tarimo informacijos
centro direktorius
Darius Štikonas

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 15:39:52

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 03 22 Nr. 04
(data)

Pateiktimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

III. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		376,42	699,10
I	Nematerialusis turtas	P03	376,42	699,10
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		376,42	699,10
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		0,00	0,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,00	0,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		13.438,00	22.673,04
I	Atsargos	P08	11.749,55	10.619,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tūcinis inventorių		2.193,92	421,44
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		9.555,63	10.198,44
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	202,00	775,38
III	Per vienus metus gautinos sumos		0,00	634,42
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turty, paslaugas		0,00	634,42
III.5	Sėkauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.486,45	10.643,36
	IŠ VISO TURTO:		13.814,42	23.372,14

(tęsiasi kitame puslapyje)

Viešojo įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

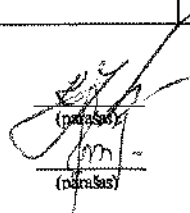

2020 M. GRUODŽIO 31 D. paslaugų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

III. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinį laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS		0,00	0,00
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	
II	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	0,00
E	ISPAREIGOJIMAI		5.454,37	15.119,60
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		5.454,37	15.119,60
II.1	Įsipareigojimų atidėjimų 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 biudžetų ir fondų			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	371,46	449,88
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sikaupytos mokėtinos sumos	P17	2.696,70	2.871,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.386,21	11.798,33
F	GRYNASIS TURTAS	P18	8.360,05	8.252,54
I	Dalininkų kapitalas		4.397,82	4.397,82
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sikaupytas perviršis ar deficitas		3.962,23	3.854,72
IV1	Einančių metų perviršis ar deficitas		107,51	2.686,89
IV2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.854,72	1.167,83
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		13.814,42	23.372,14

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Rasa Jusinevičienė
(vardas ir pavardė)

Sonata Kraujelienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Staties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 15:39:52

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.01.01 - 2020.12.31 Nr. 04
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Bl. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Abskaičiuota laikotarpis	Prabėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		86.592,27	79.170,18
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		77.185,51	50.947,87
I.1	Iš valstybės biudžeto		27.130,75	
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		50.000,00	48.600,00
I.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			2.290,11
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		54,76	57,76
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.411,76	28.172,31
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	9.411,76	28.172,31
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-88.486,99	-80.826,99
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-50.135,24	-53.317,91
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-322,68	-268,90
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2.907,36	-3.413,68
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-270,00	-1.392,40
V	TRANSPORTO		-1.609,03	-1.956,37
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-100,00	-504,93
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SLIMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSAUGŲ SAMKAINA		-1.468,73	-896,66
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-31.408,20	-18.647,04
XIV	KITOS		-265,75	-429,10
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		-1.889,72	-1.706,81
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		1.997,23	4.393,70
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	3.529,60	8.600,37
II	PERVESTINOSI BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-1.532,37	-4.206,67
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PILNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		107,51	2.686,89
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PĖRVIRŠIS AR DEFICITAS		107,51	2.686,89
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
[Signature]
(parašas)

Rasa Jasinevičienė
(vardas ir pavardė)

Sonata Kraujelienė
(vardas ir pavardė)

Višoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Štietis g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147401376
D/L: 2021-03-22 15:39:52

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020.01.11 Nr. 01
(data)

Patvirtino valdova ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tauta kontroliuojančiam subjektui				Iš viso	Mažumas dalis	
			Dalininkų kapitalas	Tiliosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinė diena		4.397,82				1.167,83	5.565,65	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sukurti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		2.686,89	2.686,89	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena		4.397,82				3.854,72	8.252,54	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sukurti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		107,51	107,51	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena		4.397,82				3.962,23	8.360,05	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(visiškai aktais įnašais pareiškusi asmenis parašyti nevadinamas)

Vie. buhalterė
(visiškai aktais įnašais pareiškusi asmenis parašyti nevadinamas)

[Signature]

Pasiūlymas

Rasa Jasinevičienė
(vardas ir pavardė)

Sona Kraujienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasirūpinim
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 15:39:52

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021.03.22 № 04
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateikimo vertūs ir tikslumas: eurois		
						Praeję ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9.156,91	0,00	-9.156,91	5.474,91	0,00	5.474,91
I	Įlaukos		182.146,67	0,00	182.146,67	275.325,25	0,00	275.325,25
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		77.185,51	0,00	77.185,51	50.947,87	0,00	50.947,87
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		27.130,75	0,00	27.130,75			
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		50.000,00	0,00	50.000,00	48.600,00	0,00	48.600,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					2.290,11	0,00	2.290,11
I.1.4	Iš kitų šaltinių		54,76	0,00	54,76	57,76	0,00	57,76
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		14.332,36	0,00	14.332,36	54.774,79	0,00	54.774,79
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gamtos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos		60.628,80	0,00	60.628,80	169.602,59	0,00	169.602,59
II	Pervestos lėšos		-73.139,27	0,00	-73.139,27	-189.292,25	0,00	-189.292,25
II.1	I valstybės biudžeta							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybių ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių šaltinius							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-73.139,27	0,00	-73.139,27	-189.292,25	0,00	-189.292,25
III	Išmokos	NUO	-88.164,31	0,00	-88.164,31	-80.558,09	0,00	-80.558,09
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-50.135,24	0,00	-50.135,24	-53.317,91	0,00	-53.317,91
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2.907,36	0,00	-2.907,36	-3.413,68	0,00	-3.413,68
III.3	Komandiruočių		-270,00	0,00	-270,00	-1.392,40	0,00	-1.392,40
III.4	Transporto		-1.609,03	0,00	-1.609,03	-1.956,37	0,00	-1.956,37
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-100,00	0,00	-100,00	-504,93	0,00	-504,93
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-1.468,73	0,00	-1.468,73	-896,66	0,00	-896,66
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-31.406,20	0,00	-31.406,20	-18.647,04	0,00	-18.647,04
III.11	Sumokėtos palikamos							
III.12	Kitos išmokos		-365,75	0,00	-365,75	-429,10	0,00	-429,10

(tęsiasi kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas					-968,00	0,00	-968,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas					-968,00	0,00	-968,00
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš parduotų nekilnojamojo turto objektų							
II	Gauti paskolų gražinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų atšaukimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV1	Iš valstybės biudžeto							
IV2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-9.156,91	0,00	-9.156,91	4.506,91	0,00	4.506,91
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		10.643,36		10.643,36	6.136,45		6.136,45
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.486,45		1.486,45	10.643,36		10.643,36

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo išaukotas administracijos vadov.)

Vyriausybės sekretorius
(vyriausybės sekretorius (inžinierius))

(parašas)

(parašas)

Rasa Jasinevičienė
(vardas ir pavardė)

Snieta Krasieliene
(vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS TURIZMO INFORMACIJOS CENTRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ 2020 M. SAUSIO-GRUODŽIO MĖNESIUS

I. BENDROJI DALIS

1. *Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras*, registracijos kodas – 184085235, juridinių asmenų registre įregistruota 1998 m. spalio 29 d., registravimo Nr.VŠ 98-5, adresas – Bažnyčios g. 1, LT-28242 Utena. *Utenos turizmo informacijos centras* yra viešoji įstaiga, kurios savininkė yra Utenos rajono savivaldybės taryba. Antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu turi. *Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras* priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija.

2. Pagrindiniai įstaigos tikslai: kaupti, tvarkyti ir platinti informaciją apie Utenos rajono turizmo galimybes, paslaugas ir paslaugų sritis, reikalingas įvairių turizmo srities segmentų turistams; formuoti patrauklų, svetimą, konkurencingą Utenos krašto turistinį įvaizdį; siekti padidinti vietinių ir užsienio turistų srautus; formuoti miesto ir rajono turizmo politiką bei turistinę aplinką; turizmo veiklos pagerinimui uždirbti lėšų iš papildomų paslaugų (suvenyrų, žemėlapių, turistinių ir informacinių leidinių, ekskursijų po Lietuvą, lėktuvų, keltų, autobusų ir traukinių bilietų, pažintinių ir poilsinių kelionių, bilietų į renginius pardavimo, vizų formavimo, automobilių parkavimo Lietuvos oro uostuose, dovanų kuponų ir kt.).

3. Tikslų pasiekimui įstaiga įgyvendina išsikeltus uždavinius: rinkti, kaupti, sisteminti ir nemokamai teikti informaciją apie turizmo paslaugas, rajone vykstančius renginius, lankomus objektus ir vietas; siekti didinti turizmo objektų aktualumą, lankomumą ir žinomumą, išnaudojant elektroninės rinkodaros priemones; organizuoti pažintines ekskursijas, užsakyti turistų apgyvendinimo paslaugas, transporto bilietus, platinti bilietus į įvairius renginius; leisti ir platinti reklaminius-pažintinius leidinius, pristatančius Utenos rajono turizmo išteklius, bei teikti informaciją įvairiose laikmenose; dalyvauti tarptautinėse turizmo parodose, projektuose, seminaruose, mokymuose bei kituose turizmo renginiuose; rengti ir siūlyti pėsčiųjų, dviračių, automobilių, vandens, kultūrinius ir gamtinius maršrutus.

4. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

5. *Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras* turi centrinį skyrių Stoties g. 39, Utena ir Taurapilio skyrių Aušros g. 47, Utena. Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius finansinius metus – 4 darbuotojai. 2019 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 4 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

BENDRIEJI APSKAITOS PRINCIPAI

Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, *VŠĮ Utenos turizmo informacijos centras* vadovaujasi VSAFAS. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės atskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo; subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą *VŠĮ Utenos turizmo informacijos centras* laikomas apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų rinkinius. *VŠĮ Utenos turizmo informacijos centras* apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami *VŠĮ Utenos turizmo informacijos centras* sąskaitų plano sąskaitose taikant *VŠĮ Utenos turizmo informacijos centras* apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS.

NEMATERIALIOJO TURTO APSKAITA

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Pirminio pripažinimo metu kai turtas atitinka nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, buhalterinėje apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Nematerialiojo turto įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas. Visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie nematerialiojo turto įsigijimo išlaidų ir susijusios su nematerialiojo turto paruošimu naudoti, taip pat yra įtraukiamos į jo įsigijimo savikainą, jeigu jos reikšmingos. Visos išlaidos, susijusios su nematerialiojo turto priežiūra, jeigu jos nepriskiriamos prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos, priskiriamos prie to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo padarytos, sąnaudų.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ribotas.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis Vyriausybės nustatytais nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui. *VŠĮ Utenos turizmo informacijos centras* pagrindinėje veikloje naudojamo nematerialiojo turto amortizacija pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Nematerialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Programinė įranga ir jos licencijos	3

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO APSKAITA

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“. Minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę, nuo kurios turtas pripažįstamas ilgalaikiu materialiuoju turtu, nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialusis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus negražintinus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas, jei dėl to įsigijimo savikaina netampa reikšmingai mažesnė už turto rinkos vertę. Į turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir visos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ir susijusios su turto paruošimu

naudoti iki jo naudojimo pradžios.

Gavus ilgalaikį materialųjį turtą pagal panaudos sutartį, jis registruojamas panaudos gavėjo nebalansinėse sąskaitose, perdavimo-priėmimo akte nurodyta įsigijimo savikaina.

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras nustato ilgalaikio materialiojo turto likvidacinę vertę. Likvidacinė vertė yra lygi nuliui. Pagrindinėje veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma pripažįstama pagrindinės veiklos sąnaudomis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Transporto priemonės	6
Baldai ir biuro įranga	3-6

ATSARGŲ APSKAITA

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 1-ojo VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“ 45 punkte nurodytus pripažinimo kriterijus.

8-ajame VSAFAS „Atsargos“ atsargos apibrėžtos kaip *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* turtas: kurį per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą; taip pat viešojo sektoriaus subjekto ūkinis inventorių.

Atsargos buhalterinėje apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus, jas gavus. Įsigytos ar pasigamintos atsargos pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamos jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras apskaitoje atsargos skirstomos ir apskaitomos pagal šias grupes: medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina, apskaitomos įsigytos prekės parodoms ir turistams dalinamos medžiaga (žemėlapiai, turistiniai ir informaciniai leidiniai); kanceliarinės medžiagos, sunaudojama įmonės reikmėms; atsarginės dalys, kuras, tepalai, sunaudojami automobilio priežiūrai, išlaikymui; atsargų, skirtų parduoti įsigijimo savikaina, apskaitomos turizmo veiklos pagerinimui uždirbtos lėšos iš papildomų paslaugų (svenyryų, žemėlapių pardavimas).

Į atsargų vieneto įsigijimo savikainą pirminio pripažinimo metu įskaitoma: vieneto kaina; su įsigijimu susiję negražintini mokesčiai ir rinkliavos; transporto, krovos ir kitos išlaidos, tiesiogiai priskirtinos atsargų įsigijimo išlaidoms.

Nurašant atsargas, registruojamos pagrindinės veiklos ar kitos veiklos sąnaudos. Atsargos nurašomos taikant FIFO būdą, kai pirmiausiai įsigytos atsargos bus nurašytos pirmiausia parduotos ar sunaudotos. Tuo atveju, jeigu atsargų vienetų yra nedaug arba atsargos įsigytos konkrečioms projektams, atsargos yra nurašomos taikant konkrečių kainų būdą.

IŠANKSTINIŲ APMOKĖJIMŲ IR GAUTINŲ SUMŲ APSKAITA

Apskaitoje registruojama išankstinių apmokėjimų suma, nurodyta banko išrašė. Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo sąskaitą faktūrą ar kitą dokumentą, pagal kurį sąnaudos patiriamos ateinančiais laikotarpiais. Kiekvieno mėnesio pabaigoje, apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Sąnaudos pripažįstamos proporcingomis dalimis per laikotarpį kiek jos faktiškai bus patirtos.

Pagal subjektus išankstiniai apmokėjimai yra skirstomi į išankstinius apmokėjimus tiekėjams. Gautinos sumos apskaitoje registruojamos tada, kai *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* įgyja teisę gauti pinigus.

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras pirminio pripažinimo metu gautinas sumas apskaitoje registruoja įsigijimo savikaina, nurodant tikslų atsiskaitymo terminą. Pagal atsiskaitymo laikotarpį gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes.

Siekiant teisingai rodyti išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų vertę finansinės būklės ataskaitoje, išankstiniai apmokėjimai ir gautinos sumos rodomi grynąja verte.

FINANSAVIMO SUMŲ APSKAITA

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka finansavimo sumų sąvoką ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras apskaitoje finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas. Gautinos ir gautos finansavimo sumos apskaitoje turi būti registruojamos *pagal detalizavimo požymtus* nurodant finansavimo sumos teikėją, valstybės funkcijas, programas, kurioms vykdyti skirtos finansavimo sumos.

Pripažintos gautinomis finansavimo sumos apskaitoje registruojamos: jeigu finansavimo sumos turi būti gautos jau padarytoms sąnaudoms kompensuoti, registruojamos gautinos finansavimo sumos, panaudotos finansavimo sumos ir ta pačia suma mažinamos sukauptos finansavimo pajamos; jeigu finansavimo sumos turi būti gautos nepiniginiam turtui įsigyti, ateinančių laikotarpių sąnaudoms kompensuoti ar kitiems subjektams finansuoti, registruojamos tik gautinos finansavimo sumos.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* banko sąskaitą. Faktiškai gavus apskaitoje užregistruotą gautiną finansavimo sumų sumą arba jos dalį, gauta suma turi būti sumažinta gautina finansavimo sumų suma ir užregistruota gauta finansavimo sumų suma.

Finansavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. *Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu kaip ir sąnaudos visai sąnaudų sumai.* Kiekvieno mėnesio pabaigoje registruojant apskaitoje sukauptas sąnaudas turi būti užregistruotos ir finansavimo pajamos, jei sąnaudos apmokamos iš finansavimo sumų.

ILGALAIKIŲ IR TRUMPALAIKIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ APSKAITA

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ nuostatas.

Finansinius įsipareigojimus *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* pripažįsta įsigijimo savikaina. Įsipareigojimai apskaitoje registruojami pagal sąskaitas faktūras, perdavimo ir priėmimo aktus, žiniaraščius, buhalterines pažymas ar kitus jų pagrindimo dokumentus.

Ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai registruojami apskaitoje ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio dieną. Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant atitinkamą duomenų registrą pagal kiekvieną tiekėją.

Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos registruojamos apskaitoje pagal kiekvieno mėnesio, už kurį mokamas darbo užmokestis, *darbo užmokesčio apskaičiavimo žiniaraščių* paskutinę mėnesio dieną.

Ateinančių laikotarpių pajamos registruojamos tuomet, kai sąskaita faktūra už suteiktas paslaugas išrašoma anksčiau, negu suteikiama paslauga. Ateinančių laikotarpių pajamos registruojamos pagal išrašytą sąskaitą faktūrą.

PAJAMŲ APSKAITA

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamos negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti su jomis susijusių sąnaudų. Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį. Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei, kai: tikėtina, kad *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą; gali patikimai įvertinti pajamas; gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Visos *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į: pagrindinės veiklos; kitos veiklos; finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos, gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina prie pagrindinės veiklos, priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* uždirbtas pajamas, išskyrus finansavimo pajamas, naudoja savo reikmėms ir tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą. Pajamų sumą sudaro parduotų prekių ar suteiktų paslaugų vertė (kaina), atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas suteikti nuolaidas, nukainojimą, prekių gražinimą. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų operacijas visos pajamų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visos per ataskaitinius metus užregistruotos pajamų sumos paskutinę ataskaitinių metų dieną turi būti perkeltos į „Einamųjų metų perviršis ar deficitą“.

SĄNAUDŲ APSKAITA

Sąnaudos pripažįstamos ir *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* apskaitoje registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos vykdant priskirtas funkcijas t.y. kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką, kaip nustatyta 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudų priskyrimas prie konkrečios sąnaudų grupės detalizuotas 11-ajame VSAFAS. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudų apskaitos tvarka yra tokia pati kaip ir pagrindinės veiklos sąnaudų apskaitos tvarka. Prie pagrindinės veiklos sąnaudų yra priskiriamos sąnaudos, padarytos įgyvendinant nuostatuose nurodytas veiklas. Sąnaudos, patirtos įgyvendinant nuostatuose nenurodytas veiklas, yra priskiriamos prie kitos veiklos sąnaudų.

Sąnaudos gali būti pripažįstamos pagal šiuos tiekėjo išrašytus dokumentus: sąskaitą faktūrą; darbų perdavimo-priėmimo aktą; kvitą; prašymą kompensuoti (laisvos formos dokumentas); sutartį.

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos ir mokėtinos sumos registruojamos tą mėnesį, kurį gaunamos sąskaitos faktūros ar kiti dokumentai. Komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ar eksploatavimo ir nuomos sąnaudos registruojamos sąskaitos faktūros išrašymo dieną pagal sąskaitą faktūrą. Komandiruotės metu patirtos

kompensuojamos išlaidos, kitos nei dienpinigiai ir gyvenamojo ploto nuoma, nurodytos Lietuvos Respublikos teisės aktuose, registruojamos pagal sąskaitas faktūras, užsienio valstybėse išrašytus transporto bilietus, čekius ar kitus komandiruotės išlaidų pagrindimo dokumentus. Transporto sąnaudos yra registruojamos pagal sąskaitas faktūras, kelionės lapus ir degalų nurašymo aktus. Darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną pagal to mėnesio išmokų apskaičiavimo žiniaraštį. Dienpinigių ir gyvenamojo ploto nuomos sąnaudos yra registruojamos pirmąją komandiruotės dieną pagal komandiruotės įsakyme nurodytą dieną arba avanso apyskaitą.

Užregistravus visas metinio ataskaitinio laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius visos sąnaudų grupės sąskaitos turi būti uždaromos. Visų per metinį ataskaitinį laikotarpį padarytų sąnaudų sąskaitų likučiai pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę turi būti perkeltami į sąskaitą „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ APSKAITA

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos pripažįstamos tada, kai tenkinamos 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ nustatytos sąlygos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuriuo jos buvo patirtos, vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „Sąnaudos“. Valiutų kursų skirtumas pripažįstamas finansinės ir investicinės veiklos pajamomis arba sąnaudomis vadovaujantis 21-uoju VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Palūkanų pajamos už turto naudojimą yra registruojamos apskaitoje remiantis banko išrašu.

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas. Pajamos registruojamos pagal baudų, delspinigių apskaičiavimo pažymą arba sąskaitą faktūrą. *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* pripažinta baudų ir delspinigių sąnaudas, kai atsiranda prievolė sumokėti šias sumas. Baudų ir delspinigių sąnaudos registruojamos pagal baudų ar delspinigių pažymą arba sąskaitą faktūrą.

Užregistravus visas finansinių metų ūkines operacijas, visos finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos. Paskutinę finansinių metų dieną visų finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitų likučiai perkeltami į sąskaitą „Einamųjų metų perviršis ar deficitas“.

III. PASTABOS

P01 pastaba. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

P02 pastaba. Informacija apie segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 1 ir „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 2. Pagrindinės veiklos sąnaudos 2020 m. lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 7660 Eur. Reikšmingiausios sumos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, išaugo projektų veiklose patirtos sąnaudos 12761,16 Eur, sunaudotų atsargų savikaina 572,07 Eur, nusidėvėjimo sąnaudos 53,78 Eur, kadangi įsigijome naują buhalterinę programą. Visos kito pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo dėl COVID-19 pandemijos.

P03 pastaba. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 3.

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas, nebenaudojamo veikloje ar perduoto kitiems subjektams neturi. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje neturi. Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis nebuvo. Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoliai nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio nematerialiojo turto įsigyta nebuvo. Ilgalaikio nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą įtakojo sukaupta amortizacija.

P04 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
9358,64	9358,64

Materialiojo turto nebenaudojamo veikloje, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija neturime.

Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimų nebuvo, kadangi naudojamas turtas yra nusidėvėjęs, bet tinkamas naudoti veikloje.

Iš Utenos rajono savivaldybės, *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras*, pagal panaudos sutartis valdo turto už 2942,54 Eur. Šis turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

P05 pastaba. Finansinis turtas

Ilgalaikio finansinio turto *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* neturi.

P06 pastaba. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų peravimo sutarčių

Tokio turto *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* neturi.

P07 pastaba. Biologinis turtas

Biologinio turto *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* neturi.

P08 pastaba. Atsargos

Trumpalaikio turto „Atsargos“ balansinės vertės pasikeitimą įtakojo atsargų įsigijimas ir pardavimas.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 5.

Atsargų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaiga, padidėjo 1129,67 Eur, kadangi buvo įsigyta žemėlapių, turistinių ir informacinių leidinių parodoms ir lankytojams, kurių šiais metais sumažėjo dėl COVID-19 pandemijos, centro darbuotojai kažkurį laiką dirbo nuotoliniu būdu, dėl paskelbto karantino.

P09 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Trumpalaikio turto „Išankstiniai apmokėjimai“ balansinę vertę sudaro:

- išankstiniai apmokėjimai – 42,77 Eur.
- kitų ateinančių laikotarpių sąnaudos – 159,23 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama priede „Informacija apie išankstinius mokėjimus“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 6.

P10 pastaba. Gautinos sumos

Trumpalaikio turto „Per vienus metus gautinos sumos“ tai per paskutinį metų mėnesį nesumokėta pirkėjų skola už suteiktas paslaugas.

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas 0,00 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 7.

P11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Trumpalaikio turto „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ balansinės vertės pasikeitimus įtakojo atsiskaitymai už paslaugas. Pinigų lėšų likutį 1486,45 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė pinigai banke – 1190,99 Eur ir gryniesi pinigai kasoje – 295,46 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 8.

P12 pastaba. Finansavimo sumos

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras per 2020 metus iš viso gavo finansavimo sumų 77185,51 Eur: iš savivaldybės biudžeto, tikslinio finansavimo lėšų 50000,00 Eur, iš valstybės biudžeto 27130,75 Eur, iš kitų šaltinių, tai 2% nuo GPM perversa VMI 54,76 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius ir likučius per ataskaitinį laikotarpį pateikta priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 9.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą:

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda **	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys						
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3.	Fiziniai asmenys*	X					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	54,76	X	X	X	54,76
5.	Anonimiškai	X					
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7.	Iš viso	X	54,76				54,76

Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį:

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta *	Pergrupota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	0,00	54,76		-54,76			0,00
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	0,00	54,76		-54,76			0,00

P13 pastaba. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* neturi.

P14 pastaba. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Įsipareigojimų atsirandančių iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) sutarčių *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* neturi.

Pagal panaudos sutartis turto balansinė vertė (apskaitoma už užbalansinėse sąskaitose) pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupė	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	Nematerialus turtas		
2	Ilgalaikis materialus turtas	4212,55	4212,55
2.3	Kiti pastatai	3449,11	3449,11
2.9	Baldai ir biuro įranga	763,44	763,44
3	Biologinis turtas		
4	Atsargos		
5	Iš viso	4212,55	4212,55

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybės pratęsti panaudos laikotarpį
1	Ilgalaikė sutartis	Neterminuota	Numatyta
05-11/213	Ilgalaikė sutartis	Neterminuota	Numatyta
29	Ilgalaikė sutartis	2010.10.15-2021.02.28	Nenumatyta
S4-11	Ilgalaikė sutartis	2014.05.30-2024.05.29	Nenumatyta

P15 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjinių *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* nėra.

P16 pastaba. Suteiktos garantijos dėl paskolų

Garantijų dėl paskolų *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* nesuteikė.

P17 pastaba. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Tiekėjams mokėtinos sumos iš viso 371,46 Eur. Šią sumą sudaro einamosios skolos už paskutinį metų mėnesį.

Sukauptos mokėtinos sumos – sukauptos atostoginių sąnaudos 2696,70 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, tai gauti išankstiniai mokėjimai už organizuojamas keliones, kiti mokėjimai – 2386,21 Eur.:

- Gauti išankstiniai mokėjimai už keliones – 40,00 Eur
- Mokėtinos sumos už Novaturo keliones – 2346,21 Eur

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 10.

P18 pastaba. Grynasis turtas

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras grynąjį turtą sudaro dalininkų įnašas – 4397,82 Eur, perviršius 3962,23 Eur. Iš viso ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas yra 8360,05 Eur.

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras 2020 m. pagrindinės veiklos rezultatas perviršis 107,51 Eur, nes pajamų gauta 90126,87 Eur, o sąnaudų 90019,36 Eur.

19 pastaba. Mokesčių pajamas

Mokesčių pajamų *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* negauna.

20 pastaba. Socialinių įmokų pajamas

Socialinių įmokų pajamų *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* negauna.

21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriama ir prekių skirtų parduoti pajamos, kurios veiklos rezultatų ataskaitoje yra parodytos prie kitos veiklos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos:

Straipsniai	2020 m. suma (Eur)	2020 m. procentais	2019 m. suma (Eur)	2019 m. procentais	Palyginimas
Pajamos:	12941,36	100	36772,68	100	-23831,32
už parduotas prekes	3529,60	27,27	8600,37	23,39	-5070,77
už suteiktas paslaugas	8177,78	63,19	17265,54	46,95	-9087,76
už renginių bilietus	278,51	2,15	668,54	1,82	-390,03
už kelto, lėktuvo bilietus	820,96	6,34	4221,60	11,48	-3400,64
už vizas	10,00	0,09	857,87	2,33	-847,87
komisas už keliones	124,51	0,96	5158,76	14,03	-5034,25

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 11.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimas priede „Kitos veiklos pajamų ir sąnaudų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 12.

P22 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

VšĮ Utenos turizmo informacijos centras pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriama ir prekių skirtų parduoti pardavimo savikaina, kurios veiklos rezultatų ataskaitoje yra parodytos prie kitos veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Straipsniai	2020 m. suma (Eur)	2020 m. procentais	2019 m. suma (Eur)	2019 m. procentais	Palyginimas
Sąnaudos:	90019,36	100	85033,66	100	4985,70
parduotų prekių savikaina	1532,37	1,70	4206,67	4,95	-2674,30
darbo užmokestis, soc. dr. jm.	50135,24	55,69	53317,91	62,70	-3182,67
turto amortizacija	322,68	0,36	268,90	0,32	53,78
ryšių paslaugos	1033,15	1,15	1359,40	1,60	-326,25
komunalinės paslaugos	1874,21	2,08	2054,28	2,42	-180,07
komandiruotės	270,00	0,30	1392,40	1,64	-1122,40
transportas	1609,03	1,79	1956,37	2,30	-347,34
kvalifikacijos kėlimas	100,00	0,11	504,93	0,59	-404,93
sunaudotos atsargos	1468,73	1,63	896,66	1,05	572,07
kitos paslaugos	31408,20	34,89	18647,04	21,93	12761,16
banko mokestis	265,75	0,30	429,10	0,50	-163,35

Informacija apie darbo užmokestį ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama priede „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 13.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas

Palūkanų, kredito, valiutos pokyčių rizikos nėra.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis“ aiškinamojo rašto priedas Nr. 14.

P25. Neapibrėžti įsipareigojimai

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto nėra.

P26. Poataskaitiniai įvykiai

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* veiklai, nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus ir viešojo sektoriaus subjektus

Kontroliuojamų subjektų *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* neturi.

P28. Junginiai

Jungimų *VšĮ Utenos turizmo informacijos centras* nebuvo.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Rasa Jasinevičienė

Sonata Kraujelienė

Vešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 1

Patvirtinta
ID: -2147401376
DL: 2021-03-22 16:39:52

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyta	Vešoji tvaria ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-88.486,99			-88.486,99
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-50.135,24			-50.135,24
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-322,68			-322,68
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-2.907,36			-2.907,36
1.4	Komandiruočių								-270,00			-270,00
1.5	Transporto								-1.609,03			-1.609,03
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-100,00			-100,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-1.468,73			-1.468,73
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-31.408,20			-31.408,20
1.14	Kitos								-265,75			-265,75
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyti mo itaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-88.164,31			-88.164,31
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-50.135,24			-50.135,24
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-2.907,36			-2.907,36
3.1.3	Komandiruočių								-270,00			-270,00
3.1.4	Transporto								-1.609,03			-1.609,03
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-100,00			-100,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-1.468,73			-1.468,73
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-31.408,20			-31.408,20
3.1.11	Sumokėtos patikėtos											
3.1.12	Kitos išmokos								-265,75			-265,75

Vešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 2

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Vešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos								-80.826,99			-80.826,99
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-53.317,91			-53.317,91
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-268,90			-268,90
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-3.413,68			-3.413,68
1.4	Komandiruočių								-1.392,40			-1.392,40
1.5	Transporto								-1.956,37			-1.956,37
1.6	Kvalifikacijos kėlimo								-504,93			-504,93
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-896,66			-896,66
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų								-18.647,04			-18.647,04
1.14	Kitos								-429,10			-429,10
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos								-80.558,09			-80.558,09
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-53.317,91			-53.317,91
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-3.413,68			-3.413,68
3.1.3	Komandiruočių								-1.392,40			-1.392,40
3.1.4	Transporto								-1.956,37			-1.956,37
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo								-504,93			-504,93
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo								-896,66			-896,66
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo								-18.647,04			-18.647,04
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos								-429,10			-429,10

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 3

Patvirtinta
ID: -2147401376
DL: 2021-03-22 16:39:52

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKETIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		968,00							968,00
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto išgijimo savikaina									
2.2	Neatlyginamai gauto turto išgijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti polychiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		968,00							968,00
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-268,90		X		X	X		-268,90
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-322,68		X		X	X		-322,68
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti polychiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-591,58		X		X	X		-591,58
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401376
DL: 2021-03-22 16:39:52

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		376,42							376,42
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		699,10							699,10

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Višeji staiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 4

Patvirtinta
ID: 2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

EIL. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							7.819,74		1.538,90					9.358,64
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina														
2.2	Neatlyginčiai gauto turto išsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir numatyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Numatyto														
4	Pergnapavimai (+/-)														
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+(-4)+5)							7.819,74		1.538,90					9.358,64
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								-1.538,90			X	X	-9.358,64
8	Neatlyginčiai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X											X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X											X	X	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir numatyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X											X	X	
10.1	Parduoto	X											X	X	
10.2	Perduoto	X											X	X	
10.3	Numatyto	X											X	X	
11	Pergnapavimai (+/-)	X											X	X	
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X											X	X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9+(-10)+(-11)+12)	X						-7.819,74		-1.538,90	X		X	X	-9.358,64
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													
15	Neatlyginčiai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X													
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X													
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir numatyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X													
18.1	Parduoto	X													
18.2	Perduoto	X													
18.3	Numatyto	X													
19	Pergnapavimai (+/-)	X													
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X													
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+(-19)+20)	X													
22	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginčiai gauto turto iš kito subjekto suakaupta tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir numatyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147401376
D.L: 2021-03-22 16:39

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	IS viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Numšyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Persipavimimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+(-)24+25+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)							0,00		0,00					0,00
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)							0,00		0,00					0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 5

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

18 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

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		421,44				10.198,44		10.619,88
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3.967,70				889,56		4.857,26
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		3.967,70				889,56		4.857,26
2.2	Nerokami gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-2.195,22				-1.532,37		-3.727,59
3.1	Parduota						-1.532,37		-1.532,37
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-2.195,22						-2.195,22
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.193,92				9.555,63		11.749,55
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nerokami arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo sumą (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2.193,92				9.555,63		11.749,55
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		421,44				10.198,44		10.619,88

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

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	202,00	775,38
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	42,77	620,73
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	159,23	154,65
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	202,00	775,38

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 7

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	0,00			634,42		
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	0,00			634,42		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	0,00			634,42		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	0,00			634,42		

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavini	Iš viso	Budžeto asignavini
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.486,45		10.643,36	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.190,99		10.228,30	
3.2	Pinigai kasoje	295,46		415,06	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.486,45		10.643,36	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškkinamojo rašto priedas Nr. 9

Patvirtinta
ID: 2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina gautą turą	Finansavimo sumų prigrupavimas*	Neatlygintina gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiksiais	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		27.130,75					-27.130,75					0,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		27.130,75					-27.130,75					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		50.000,00					-50.000,00					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		50.000,00					-50.000,00					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)												
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš kitų šaltinių		54,76					-54,76					0,00
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		54,76					-54,76					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų		77.185,51					-77.185,51					0,00

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

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinaamojo rašto priedas Nr. 10

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	371,46			449,88		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	2.696,70			2.871,39		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	2.696,70			2.871,39		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.386,21			11.798,33		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	40,00			4.070,59		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	2.346,21			7.727,74		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	5.454,37			15.119,60		

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401376

D/L: 2021-03-22 16:39:52

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	9.411,76	28.172,31
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**	8.177,78	17.393,50
1.4	Kitos	1.233,98	10.778,81
2	Pervestinos į biudžeta pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.411,76	28.172,31

* 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.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	3.529,60	8.600,37
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	3.529,60	8.600,37
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-1.532,37	-4.206,67
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-1.532,37	-4.206,67
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	1.997,23	4.393,70

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

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

Viešoji įstaiga Utenos turizmo informacijos centras, Stoties g. 39, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 13

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	4	-50.135,24				4	-53.317,91					
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-15.869,40				1,0	-17.046,98					
5.2	kiti darbuotojai	3,0	-34.265,84				3,0	-36.270,93					
6	Kiti												
7	Iš viso:	4	-50.135,24				4	-53.317,91					
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-873,32				X	-925,70					

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401376
D/L: 2021-03-22 16:39:52

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	15.119,60	5.454,37
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	15.119,60	5.454,37

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės
administracijos direktoriaus

2021 m. _____ d. įsakymu Nr. AĮ-_____

**Viešosios įstaigos Utenos verslo
informacijos centro 2020 metų metinių
finansinių ataskaitų rinkinys**

kontrolės rezultatas:

žūsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------



patvirtama visos informacija
pagal šiuos
duomenis

Buhalterė-konsultantė
Kristina Kilienė



Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-01 Nr. 2021/01
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.025.665,58	2.203.970,09
I	Nematerialusis turtas	P03	33.640,76	38.885,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		33.640,76	38.885,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.916.858,13	2.071.126,76
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.755.617,28	1.779.288,48
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		45.398,67	50.351,19
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.808,92	17.947,48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		30.247,18	49.037,73
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		74.786,08	174.501,88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		75.166,69	93.958,33
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		82.837,51	88.023,65
I	Atsargos		0,00	23.321,68
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		0,00	23.321,68
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	P09	864,40	1.332,13
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	4.441,02	4.372,84
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	3.226,91	4.372,84
III.5	Sikauptos gautinos sumos		1.214,00	
III.6	Kitos gautinos sumos		0,11	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	77.532,09	58.997,00
	IŠ VISO TURTO:		2.108.503,09	2.291.993,74

(tesinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitini laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.845.922,45	2.031.381,84
I	Iš valstybės biudžeto		16.159,98	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		309.950,75	345.023,23
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.519.811,72	1.686.358,61
IV	Iš kitų šaltinių			0,00
E	ISIPAREIGOJIMAI		8.743,16	8.153,27
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.743,16	8.153,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	2.228,47	2.648,56
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	5.853,29	5.303,16
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	661,40	201,55
F	GRYNASIS TURTAS	P18	253.837,48	252.458,63
I	Dalininkų kapitalas		252.954,12	252.954,12
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		883,36	-495,49
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.378,85	-1.741,86
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-495,49	1.246,37
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		2.108.503,09	2.291.993,74

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė konsultantė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Irina Šeršniova
(vardas ir pavardė)

Kristina Kilienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-01 Nr. 2021/02
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		392.045,48	456.235,51
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		343.556,62	398.575,51
I.1	Iš valstybės biudžeto		2.109,98	3.264,28
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		175.575,68	195.945,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		165.870,96	199.016,23
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			350,00
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		48.488,86	57.660,00
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	48.488,86	57.660,00
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-390.666,63	-457.978,37
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-118.672,44	-135.146,58
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-159.512,87	-154.763,52
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.376,97	-23.744,55
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-6.458,74
V	TRANSPORTO		-6.984,12	-6.984,12
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-404,79	-867,05
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.503,20	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-2.720,07	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-25.394,02	-2.035,74
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-39.306,51	-109.186,43
XIV	KITOS		-18.791,64	-18.791,64
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.378,85	-1.742,86
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			1,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KĖTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	
G	PELNO MOKESČIIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.378,85	-1.741,86
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1.378,85	-1.741,86
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė konsultantė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Irina Šeršniova
(vardas ir pavardė)

Kristina Kilienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-01 Nr. 2021/03
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažmos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		252.954,12				1.246,37	254.200,49	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.741,86	-1.741,86	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		252.954,12				-495,49	252.458,63	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.378,85	1.378,85	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		252.954,12				883,36	253.837,48	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Buhalterė konsultantė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu nivaldoma pagal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Irina Šeršniova
(vardas ir pavardė)
Kristina Kilienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
DL: 2021-04-01 13:35:34

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-04-01 Nr. 2021/04
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		18.535,09	0,00	18.535,09	22.990,60	0,00	22.990,60
I	Įplaukos		297.429,57	0,00	297.429,57	361.310,34	0,00	361.310,34
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		238.757,81	0,00	238.757,81	295.593,64	0,00	295.593,64
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		14.056,96	0,00	14.056,96	3.264,28	0,00	3.264,28
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		140.503,20	0,00	140.503,20	203.500,00	0,00	203.500,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		84.197,65	0,00	84.197,65	88.829,36	0,00	88.829,36
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		58.671,76	0,00	58.671,76	65.366,70	0,00	65.366,70
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos					350,00	0,00	350,00
II	Pervestos lėšos		-88.429,58	0,00	-88.429,58	-27.848,78	0,00	-27.848,78
II.1	I valstybės biudžetą		-6.555,00	0,00	-6.555,00	-6.510,00	0,00	-6.510,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-61.968,77	0,00	-61.968,77	-3.140,84	0,00	-3.140,84
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-2.290,11	0,00	-2.290,11
II.6	Kitiems subjektams		-19.905,81	0,00	-19.905,81	-15.907,83	0,00	-15.907,83
III	Išmokos	P02	-190.464,90	0,00	-190.464,90	-310.470,96	0,00	-310.470,96
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-117.782,55	0,00	-117.782,55	-135.146,58	0,00	-135.146,58
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-18.606,13	0,00	-18.606,13	-23.744,55	0,00	-23.744,55
III.3	Komandiruočių					-6.458,74	0,00	-6.458,74
III.4	Transporto		-6.984,12	0,00	-6.984,12	-6.984,12	0,00	-6.984,12
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-448,00	0,00	-448,00	-867,05	0,00	-867,05
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.895,21	0,00	-2.895,21			
III.7	Atsargų įsigijimo		-2.507,53	0,00	-2.507,53			
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-41.241,36	0,00	-41.241,36	-136.932,98	0,00	-136.932,98
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-336,94	0,00	-336,94

(tęsinys kitame puslapyje

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perdidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perdidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		18.535,09	0,00	18.535,09	22.990,60	0,00	22.990,60
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		58.997,00		58.997,00	36.006,40		36.006,40
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		77.532,09		77.532,09	58.997,00		58.997,00

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadov.)

Buhalterė konsultantė
(vyrinysis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Irina Šeršniova
(vardas ir pavardė)

Kristina Kilienė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ UTENOS VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS
2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. balandžio 01 d.

I. BENDRA INFORMACIJA

1. VŠĮ Utenos verslo informacijos centras (toliau – Centras) įregistruotas VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre 2004 m. rugsėjo 22 d. Įstaigos kodas – 3000 56112, PVM kodas – LT 10000 688 5413. Centro adresas – Bažnyčios g. 1, 28242 Utena.

Centro steigėjai LR ūkio ministerija ir Utenos rajono savivaldybė taryba. 2011 m. kovo 7 d. Lietuvos Respublikos ūkio ministerija perdavė Utenos rajono savivaldybės nuosavybėn Centro savininkės turtines ir neturtines teises bei pareigas. Nuo paminėtos datos Utenos rajono savivaldybė yra vienintelė Centro dalininkė, iki 2013 m. gegužės mėn. turėjusi 30 236,33 Eur įstatinio kapitalo šioje įstaigoje. 2013 m. balandžio 25 d. Utenos rajono savivaldybės taryba, sprendimu Nr. TS-135, nusprendė investuoti ir perduoti Centrai kaip steigėjo turtinį įnašą, savivaldybei nuosavybės teise priklausantį, kino teatro pastatą, esantį Aušros g. 47, Utenos mieste, didinant Utenos VIC dalininkų kapitalą turtu, kurio vertė 222 718 Eur. Nuo 2013 m. gegužės 9 d. Utenos rajono savivaldybės įnašas Centro kapitale – 252 954 Eur. Centras priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija.

Centro veiklos funkcijos ir tikslai apibrėžti Centro įstatuose. Pagrindinė veikla: teikti informacijos, konsultacijų ir mokymų paslaugas bei praktinę pagalbą smulkaus ir vidutinio verslo subjektams (toliau – SVV), naujai įsteigtiems verslo subjektams padėti įsikurti, plėtoti veiklą ir prisitaikyti prie kintančių rinkos sąlygų, didinti konkurencingumą ir veiklos veiksmingumą, padėti verslo subjektams užmegzti tarptautinius bendradarbiavimo kontaktus su kitų šalių verslininkais, skatinti investicijų pritraukimą, didinti Utenos rajono žinomumą informuojant potencialius investuotojus bei kitus asmenis apie Utenos rajono gyvenimo sąlygas. Centras vykdo kitą ekonominę (rezidavimo paslaugų teikimas, ūkinė komercinė veikla) ir neekonominę veiklą (dalyvavimas projektuose ir jų įgyvendinimas).

Ataskaitinis aiškinamojo rašto laikotarpis 2020 m. sausio 1 d. – gruodžio 31 d.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ir struktūrinių vienetų nėra.

4. 2020 m. pradžioje Centre dirbo 8 darbuotojai. 2020 m. balandžio mėn. pasibaigus projekto Nr. LLI-384 veikloms atsisakyta projektų administratoriaus ir metų pabaigoje Centre dirbo 7 darbuotojai.

5. 2020 m. Centras antrus metus vykdė Jaunimo integracijos į darbo rinką skatinimo programos įgyvendinimą. Programą finansavo Utenos rajono savivaldybė.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Finansinių ataskaitų forma. Centro apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), LR viešųjų įstaigų įstatymu bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą. Centro apskaitos politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos VSAFAS. Apskaitos politikos nuostatos neprieštarauja VSAFAS nuostatoms, kuriomis tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Centras. Rengiant 2019 m. finansinę atskaitomybę vadovautasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

7. Finansinių ataskaitų valiuta. Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos bendra Europos Sąjungai priklausančių valstybių valiuta – eurai. Centras savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurai ir euro centais.

8. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas. Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatyto 7 VSAFAS „Apskaitos politikas, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Klaidos pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

9. Nematerialus turtas. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialus turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas

įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto (toliau – VSS) arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal Utenos rajono savivaldybės administracijos 2014 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. AĮ-1281 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ nustatytą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką.

10. Ilgalaikis materialusis turtas. Nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigytas turtas laikomas ilgalaikiu materialiuoju turtu, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigijimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą (jei yra). Žemė rodoma tikraja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto (perskaičiuotas nuo 2019 m. sausio 1 d.) nusidėvėjimas (amortizacija) skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus patvirtintus Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. AĮ-1281 „Dėl ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“.

11. Biologinis turtas. Biologinis turtas būtų pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitiktų biologinio turto sąvoką ir pripažinimo kriterijus.

12. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai. Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

13. Atsargos. Atsargos – turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį perduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Ūkinis inventorių materialusis turtas, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą ilgalaikio materialiojo turto vertę. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargos gali būti nukainuojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos perduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus balansinė vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

14. Finansavimo sumos. Finansavimo sumos – Centro iš valstybės ar savivaldybės, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, paramos fondų ir kiti gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Centro tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t.y., kai jos panaudojamos. Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos finansavimo davėjo sąnaudomis nepripažįstamos. Gautos, perduotos ir panaudotos finansavimo sumos detalizuojamos pagal valstybės funkcijas, programas, finansavimo šaltinius, išlaidų ekonominės klasifikacijos straipsnius ir jų paskirtį – nepiniginiam turtui ar kitoms išlaidoms.

15. Atidėjiniai. Atidėjiny – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi išteklių, o

įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgus į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą. Centras nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama informacija finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

16. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas). Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos – tolygiai per nuomos laikotarpį. Finansinės nuomos įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Finansinės nuomos įmokos registruojamos apskaitoje išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, Centro nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

17. Segmentai. Centras apskaitą tvarko pagal bendrųjų valstybės paslaugų segmentą. Apie segmentą atskleidžiama informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius, t. y. veiklos segmentus, ir pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Jeigu turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo prie konkretaus segmento pagrindas yra neaiškus, šios sumos priskiriamos prie didžiausią Centro veiklos dalį apimančio segmento.

18. Mokesčių pajamos. Mokesčių pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. atsiradus mokesčių prievolei ir tik tuomet, kai tenkinami su mokesčių pajamomis susijusio turto pripažinimo kriterijai, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Mokesčių pajamų Centras negauna.

19. Kitos pajamos. Centro pajamomis laikomas tik jo ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir 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, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada buvo patirtos. Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią Centro veiklą vykdant buvo darytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

21. Skolinimosi išlaidos. Skolinimosi išlaidos – palūkanų ir kitos sąnaudos, kurios patiriamos skolinantis lėšas. Skolinimosi išlaidos turi būti pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, per kurį jos patiriamos.

22. Operacijos užsienio valiuta. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos piniginių vieneto ir užsienio valiutos santykį.

23. Straipsnių tarpusavio užskaitos. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas. Tokiu būdu užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio.

24. Kiti apskaitos principai. Pastovumo principas reikalauja, kad Centras pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių Centras iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių Centras iki to laiko neturėjo.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Centras 2018-2019 m., kai nebuvo VSS, iš savivaldybės administracijos gavo finansavimo sumas projekto Nr. LLI-384 vykdymui. Pasibaigus projektui ir projekto išlaidoms kompensuoti gavus lėšas iš ES, finansavimo suma 61 969 Eur savivaldybės administracijai turėjo būti gražinta. Atsižvelgiant į tai, kad Centras tuo metu nebuvo VSS, o savivaldybės administracija patyrė finansavimo sąnaudas, todėl finansavimo sumų gražinimas rodomas per

pergrupavimą. Padidintas finansavimas iš Valstybės biudžeto 2 999 Eur. Bendra suma – 64 968 Eur-sumažėja finansavimas iš ES.

P02. Informacija pagal segmentus.

Informacija pagal segmentus pateikiama aiškinamojo rašto 1 ir 2 priede. „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“ (palyginimui - ir praėjusio laikotarpio). Pagrindinės veiklos sąnaudos 2020 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 67,3 tūkst. Eur. Reikšminga suma – 16,4 tūkst. Eur, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo darbo užmokesčio sąnaudos- baigėsi projektų veiklos, sumažėjo darbuotojų skaičius. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 8,36 tūkst. Eur. Tam didelės įtakos turėjo-COVID-19 pandemija ir su ja susiję apribojimai. Kitų paslaugų sąnaudų sumažėjimą lėmė projektų įgyvendinimo pabaiga. Šios sąnaudos sumažėjo 69,88 tūkst. Eur, Padidėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 4,75 tūkst. Eur. Pradėta skaičiuoti nematerialaus turto, įsigyto pagal LLI-384 projektą, amortizacija. Taip pat ženkliai padidėjo atsargų (ūkinio inventoriaus) sąnaudos-į užbalansinę grupę iškeltas ūkinis inventorių-23,3 tūkst. Eur. 2020 m. einamojo remonto sąnaudos sudarė 3,5 tūkst. Eur, 2019 m. tokių sąnaudų Centras neturėjo.

P03. Nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Nematerialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 33 640 Eur – programinė įranga. Centro nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 38 885 Eur, Per atskaitinį laikotarpį turimos programinės įrangos amortizacija sudarė 5245 Eur. 2020 m. ilgalaikio turto Centras neįsigijo.

Per atskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nebuvo.

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuotoliai, 2020 m. nebuvo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė metų pabaigai 1 916 858 Eur – pastatai, mašinos ir įrenginiai bei baldai ir biuro įranga. Centro turimo ilgalaikio materialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 2 071 127 Eur, Ilgalaikio turto Nusidėvėjimas per atskaitinį laikotarpį sudarė 154 269 Eur.

2020 m. nusidėvėjimo sąnaudos už „Taurapilio“ pastatą sudarė 23 671 Eur, kiemo dangą – 4 953 Eur, esančius Aušros g. 47, Utenoje. Technologinės dalies nusidėvėjimo sąnaudos sudarė 99 716 Eur, baldai ir biuro įranga – 18 791 Eur, kitos įrangos nusidėvėjimas – 7138 Eur per metus.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. ilgalaikio turto nusidėvėjimas perskaičiuotas ir 2020 m. toliau skaičiuojamas pagal Utenos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. AĮ-1281 patvirtintą ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką. Kiekvienais metais, vienoda suma, 18 792 Eur sumažėja pastato, esančio Bažnyčios g. 1, Utenoje, rekonstrukcijos finansavimo vertės.

P05. Finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto Centras neturi.

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

Tokio turto centre nėra.

P07. Biologinis turtas.

Biologinio turto Centras neturi.

P08. Atsargos.

Atsargos ataskaitinių metų pradžioje – 23 321 Eur. Jas sudarė ūkinis inventorių, 2019 m. perkeltas iš IT grupės į atsargas likutine verte, kurio įsigijimo savikaina mažesnė nei 500 Eur. 2020 m. šis turtas perkeltas į užbalansinę sąskaitą ir toliau naudojamas veikloje. Kadangi IT už 23 001 Eur iki iškelimo į atsargų sąskaitą buvo įsigytas už finansavimo sumų, todėl šias sąnaudas pripažinome finansavimo pajamomis, vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“ VII sk. 39 p., o 320 Eur pripažinta Centro ūkinio inventoriaus sąnaudomis. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos atsargos paskirstytos ir sunaudotas veikloje – 2 072 Eur. Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigai 0 Eur. Informacija apie atsargas pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede.

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai 864 Eur – būsimų laikotarpių sąnaudos už ilgalaikio turto draudimą bei virtualaus serverio nuomą. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede.

P10. Gautinos sumos.

Gautinos sumos per vienerius metus ataskaitinio laikotarpio pabaigai 4441 Eur: už suteiktas paslaugas – 3227 Eur., sukauptos gautinos sumos (subsidią darbo užmokesčiui už prastovas) – 1214 Eur. Informacija apie gautinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigų ir jų ekvivalentų pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai 77 532 Eur. Pinigų likutis ataskaitinių metų pabaigoje: 1 905 Eur kasoje ir 75 627 Eur Centro banko sąskaitoje. Piniginės lėšos skirtos Centro veiklai vykdyti iki finansavimo gavimo iš Utenos rajono savivaldybės administracijos (iki 2021 m gegužės mėn) darbo užmokesčiui, patalpų išlaikymui ir kitų paslaugų, susijusių su Centro ūkine veikla, apmokėjimui). Pažymėtina, kad dėl paskelbto karantino dalis veiklų yra uždrausta, todėl Centras neturi galimybių užsidirbti savų lėšų.

P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų didžioji dalis – finansavimo sumų likučiai iš valstybės ir Europos Sąjungos biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti, t. y., įsigytas ir nenudevėtas turtas. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 9 priede “Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, finansavimo sumų likučiai 10 priede.

Finansavimo sumų likutis 1 845 922 Eur. Finansavimas, gautas ilgalaikiam turtui įsigyti, nurašomas per nusidėvėjimą. Finansavimo sumų likutį ilgalaikiam turtui įsigyti sudaro 309 951 Eur iš savivaldybės lėšų ir 1 519 811 iš Europos Sąjungos SF. Kitoms išlaidoms kompensuoti iš minėtų šaltinių finansavimo sumos pilnai panaudotos ir lygios nuliui. Iš valstybės biudžeto 16 160 Eur finansavimo sumų likutis yra skirtas kitoms išlaidoms kompensuoti. Šią sumą sudaro 2 999 Eur projekto Nr. LLI-384 finansavimo avansas, kuris bus patvirtintas 2021 m. pateikus visas ataskaitas VRM bei 13161 Eur finansavimas iš valstybės biudžeto nuo Covid-19 nukentėjusioms įmonėms. Dėl projekto Nr. LLI-384 veiklų pergrupuotos finansavimo lėšos tarp finansavimo šaltinių ir tarp paskirties. 2020 m. įvykdžius visas veiklas pagal minėtą projektą ir projekto auditoriui patikrinus ataskaitas, gautos projekto lėšos pergrupuotos: pervesta 61 969 Utenos r. savivaldybei, atstatytas VRM finansavimas (2019 m. buvo padarytos išlaidos). Projekto Latvijoje partneriams pervesta 19 906 Eur. iš ES SF finansavimo.

Per ataskaitinį laikotarpį finansinės paramos Centras negavo.

P13. Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų nėra.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Tokių sutarčių nėra.

P15. Atidėjiniai.

Atidėjinių centre nėra.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų.

Garantijų dėl paskolų nesuteikta.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 8 743 Eur, jas sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 2 229 Eur, atostoginių kaupiniai 5 853 Eur, kiti trumpalaikiai

įsipareigojimai: kt. mokėtinos sumos 661 Eur. (apskaičiuotas mokėtinas PVM už 2020-12). Balanso eilutėje „Skolos tiekėjams“ yra neapmokėtos sąskaitų sumos už paslaugas (ryšių, komunalines paslaugas, šildymą ir kt.), suteiktas per paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį. Informacija apie mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 11 priede.

P18. Grynasis turtas.

Dalininkų kapitalas sudaro 252 954,12 Eur. Vienintelis Centro dalininkas – Utenos rajono savivaldybės taryba. Sukauptas perviršis 883,36 Eur.

P19. Mokesčių pajamos.

Mokesčių pajamų Centras negauna.

P20. Socialinių įmokų pajamos.

Socialinių įmokų pajamų Centras negauna.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 48 4889 Eur – per ataskaitinį laikotarpį Centro uždirbtos pajamos vykdant ekonominę, ūkinę komercinę veiklą – 9 171 Eur mažiau nei 2019 m. Tam įtakos turėjo COVID-19 pandemija ir dėl to galiojantys ribojimai veikloms. Lentelėje pateiktos ataskaitinių metų Centro gautos pajamos iš ūkinės komercinės veiklos.

2019-2020 m. Centro pajamos

Eil. Nr.	Pajamos	Pajamos, Eur		2020 m. palyginimas su 2019 m., Eur (+/-)
		2020 m.	2019 m.	
1.	Komercinės veiklos, iš viso:	48 489	57 660	-9 171
	-pajamos iš rezidentų (KIC*)	19 606	21 623	-2 017
	-renginių organizavimas (KIC*)	5 232	7 184	-1 952
	-renginių organizavimas (VIC**)	1 315	4 080	-2 765
	-biuro paslaugos (VIC**)	11 709	12 885	-1 176
	-kitos pajamos (VIC**) consult.semin.	9 966	11 888	-1 922
	-Kitos paslaugos (pagal sutartis)	661	-	+661
2.	Parama	-	350	-350

* KIC – Kūrybinių industrijų centras „Taurapolis“, ** VIC – Utenos verslo informacijos centras.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos 390 667 Eur sąnaudas sudaro: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 118 672 Eur (informacija apie darbo užmokesčio sąnaudas pateikiama aiškinamojo rašto 13 priede), nusidėvėjimo ir amortizacijos 159 513 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių 15 377 Eur, transporto 6 984 Eur, kvalifikacijos kėlimo 405 Eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų 2 720 Eur, paprastojo remonto ir eksploatavimo 3 503 Eur („Spiečiaus“ patalpų remontas), kitų

paslaugų 39 307 Eur (iš jų 30 000 Eur jaunimo įdarbinimo programai), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 25 394 Eur, kuri susideda iš 2 072 Eur ataskaitiniais metais sunaudotų atsargų veiklai, renginiams bei 23 321 Eur nurašytas ūkinis inventorių į sąnaudas, vadovaujantis 8-uoju VSAFAS „Atsargos“ VII sk. 39 p. Kitos sąnaudos – 18 792 Eur . Jas sudaro pastato Bažnyčios g. 1, Utenoje rekonstrukcijos finansavimo panaudojimas.

Pateiktos ataskaitiniais metais patirtos veiklos sąnaudos.

2019 - 2020 m. Centro sąnaudos

Eil. Nr.	Išlaidų pavadinimas	Veiklos išlaidos, Eur		2020 m. palyginimas su 2019 m., Eur (+/-)
		2020 m.	2019 m.	
1	Renginių organizavimo išlaidos	560	1 125	-565
2	Darbo užmokesčio sąnaudos	118 672	135 146	-16 474
3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	159 513	154 763	+4 750
4	Transporto išlaikymo sąnaudos	6 984	6 984	0
5	Ryšių paslaugų sąnaudos	668	1 010	-342
6	Komunalinių paslaugų	14709	22 734	-8 025
7	Komandiruočių sąnaudos	-	6 459	-6 459
8	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	3 503	-	+3 503
9	Kitos bendros ir administracinės	7 812	9 447	-1 635
10	Jaunimo įdarbinimo sąnaudos	30 000	27 849	+2 151
11	Projektų veiklose patirtos sąnaudos	4 620	71 633	-67 013
12	Sunaudotų atsargų savikaina	1 513	2 036	-523
13	Ūkin. Invent. savikaina (į nebalansinę)	23 321	-	+23 321
14	Kitos (Bažnyčios g. 1 pagerinimo)	18 792	18 792	0
	Iš viso:	390 667	457 978	

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės investicinės veiklos nei pajamų, nei sąnaudų Centras neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Palūkanų rizika. Nėra.

Kredito rizika. Nėra.

Valiutos pokyčių rizikos nėra.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 14 priede.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Neapibrėžtojo turto Centras neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai.

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus.

Kontroliuojamų subjektų centras neturi.

P28. Jungimai.

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS.

2019 metais pereita prie apskaitos tvarkymo pagal VSAFAS. Priedas Nr.29 2020m. nepildomas.

P30. Turtas, perduotas VI Valstybės turto fondui.

Centras VI Valstybės turto fondui turto neperdavė.

P31. Informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios, ir privataus subjektų partnerystės sutartis.

Per ataskaitinius metus sutarčių nebuvo.

Direktorė

Irina Šeršniova

Buhalterė-konsultantė

Kristina Kilienė

Vieŝoji ŝtaiga Utenos verslo informacijos centras, Baŝnėcios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio meto FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
DL: 2021-04-01 13:35:34

P3 Nematerialiŝs turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kėtas nematerialiŝs turtas	Kėtas nematerialiŝs turtas		Nebaigtė projektai ir Esantiniai apmėjėjimai	Nebaigtė projektai ir Esantiniai apmėjėjimai	Prestėžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (Eslyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mėlo ir meno kėriniai	Kėtas nematerialiŝs turtas	Nebaigtė projektai	Esantiniai apmėjėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradėoje		41.954,00							41.954,00
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygininai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nuraŝyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nuraŝyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kitė pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		41.954,00							41.954,00
7	Sulaupia amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradėoje	X	-3.069,00		X		X	X		-3.069,00
8	Neatlygininai gauto turto sulaupia amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apsaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-5.244,24		X		X	X		-5.244,24
10	Sulaupia parduoto, perduoto ir nuraŝyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nuraŝyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sulaupios amortizacijos sumos kitė pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sulaupia amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-8.313,24		X		X	X		-8.313,24
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradėoje									
15	Neatlygininai gauto turto sulaupia nuvertėjimo suma*									
16	Apsaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									

X paŝymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Kėto subjekto sulaupia turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
DL: 2021-04-01 13:35:34

P3 Nemateriabilus turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nemateriabilus turtas	Kitas nemateriabilus turtas		Nebaigti projektai ir Esantiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir Esantiniai apmokėjimai	Prestžas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno literatūra	Kitas nemateriabilus turtas	Nebaigti projektai	Esantiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sulaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		33.640,76							33.640,76
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		38.885,00							38.885,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sulaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma ši perdavimo.

Viešojo įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euras, jei nenumdyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: 2147401261
 DL: 2021-04-01 13:35

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			2.254.233,92	82.188,60		66.106,24			135.315,63		598.293,25			3.136.137,64
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)														
2.1	Pikto turto išsigijimo savikaina														
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nunašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nunašyto														
4	Perguavimai (+/-)														
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina kiti pokyčiai														
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4+5)			2.254.233,92	82.188,60		66.106,24			135.315,63		598.293,25			3.136.137,64
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-474.945,44	-31.837,41		-48.158,76			-86.277,90	X	-423.791,37	X	X	-1.065.010,88
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-23.671,20	-4.952,52		-7.138,56			-18.790,55	X	-99.715,80	X	X	-154.268,63
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nunašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nunašyto	X									X		X	X	
11	Perguavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-498.616,64	-36.789,93		-55.297,32			-105.068,45	X	-523.507,17	X	X	-1.219.279,51
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Patvirtinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nunašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nunašyto	X									X				
19	Perguavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nunašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

X pažymėti ataskaitos lankai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurus, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: 2147401261
DL: 2021-04-01 13:35

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Hankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nušalyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)				45.398,67		10.808,92			30.247,18		74.786,08			1.916.858,13
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7-14+22)				50.351,19		17.947,48			49.037,73		174.501,88			2.071.126,76

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidėėjimo arba nuvertėjimo suma iki pildavimo.

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūlinis inventoriūs	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		23.321,68						23.321,68
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2.072,34						2.072,34
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		2.072,34						2.072,34
2.2	Nemokami gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-25.394,02						-25.394,02
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-2.072,34						-2.072,34
3.4	Kiti nurašymai		-23.321,68						-23.321,68
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		0,00						0,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokami arba už sirtbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo sumas (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00						0,00
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		23.321,68						23.321,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaimo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

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	864,40	1.332,13
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	864,40	1.332,13
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	864,40	1.332,13

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	4.441,02	1.214,11		4.372,84		
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3.226,91	0,00		4.372,84		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	3.226,91	0,00		4.372,84		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	1.214,00	1.214,00				
1.5.1	Iš biudžeto	1.214,00	1.214,00				
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	0,11	0,11				
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	4.441,02	1.214,11		4.372,84		

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

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)			17.452,7€	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose			17.452,7€	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	77.532,09		41.544,24	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	75.627,04		36.814,13	
3.2	Pinigai kasoje	1.905,05		4.730,11	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	77.532,09		58.997,00	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. praeilgusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		14.056,96	2.999,00				-895,98			0,00		16.159,98
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		14.056,96	2.999,00				-895,98			0,00		16.159,98
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	345.023,23	140.503,20	0,00				-175.575,68					309.950,75
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	307.029,23		37.994,00				-35.072,48					309.950,75
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	37.994,00	140.503,20	-37.994,00				-140.503,20					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	1.686.358,61	84.197,65	-64.967,77				-165.870,96	-19.905,81				1.519.811,72
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.671.341,20		6.647,19				-158.176,67					1.519.811,72
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15.017,41	84.197,65	-71.614,96				-7.694,29	-19.905,81				0,00
4	Iš kitų šaltinių												
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	2.031.381,84	238.757,81	-61.968,77				-342.342,62	-19.905,81		0,00		1.845.922,45

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

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	€ viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	€ 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)				0,00	16.159,98	16.159,98
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		345.023,23	345.023,23		309.950,75	309.950,75
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)		1.686.358,61	1.686.358,61		1.519.811,72	1.519.811,72
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		2.031.381,84	2.031.381,84	0,00	1.845.922,45	1.845.922,45

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		€ viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	€ viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus 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	2.228,47			2.648,56		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	5.853,29			5.303,16		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	5.751,49			5.303,16		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	101,80					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	661,40	661,40		201,55	201,55	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	661,40	661,40		201,55	201,55	
5.2	Cauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.743,16	661,40		8.153,27	201,55	

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:35:34

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	48.488,86	57.660,00
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**	48.488,86	57.660,00
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	48.488,86	57.660,00

* 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 Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147401261
D/L: 2021-04-01 13:3

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IRS SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatus ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Vaištybės politikai ir vaištybės pareigūnai												
2	Tėisėjai												
3	Vaištybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	7	-97.436,65	-14.493,75			-6.742,04						
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-22.166,36				-1.214,00						
5.2	kiti darbuotojai	6,0	-75.270,29	-14.493,75			-5.528,04						
6	Kiti												
7	Iš viso:	7	-97.436,65	-14.493,75			-6.742,04						
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-1.694,63	-252,08			-115,54	X					

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras, Bažnyčios g. 1, Utenos m., Utenos r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147401261

D/L: 2021-04-01 13:35:34

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	8.153,27	8.743,16
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.153,27	8.743,16