

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

AUDITO ATASKAITA

Viešosios įstaigos Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės už valdymą atsakingiems asmenims

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Viešosios įstaigos Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninės (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal Lietuvos Respublikos finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. 1K-443 patvirtintas Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklės (toliau - Taisyklės) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatyme nustatytais finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimais.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Įstaigos už valdymą atsakingų asmenų naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. AUDITO APIMTIS

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau - TAS) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus bei 2022 m. lapkričio 23 d. Sutarties dėl finansinio audito paslaugų teikimo Nr. VŠ1-2022/52 sąlygas. Mūsų atsakomybė pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus išsamiai apibūdinta nepriklausomo auditoriaus išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Esame nepriklausomi nuo Įstaigos ir laikomės kitų etikos reikalavimų, nustatytų Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistame Buhalterijų profesionalų etikos kodekse ir Finansinių ataskaitų audito įstatyme.

Už finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą reglamentuojančius teisės aktus atsakinga yra Įstaigos vadovybė. Vadovybės atsakomybė taip pat apima:

- vidaus kontrolės sistemų, kurios, vadovybės nuomone, yra būtinos finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų netikslumų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, sukūrimas, įdiegimas ir palaikymas;
- tinkamos apskaitos politikos parinkimas ir taikymas bei pagrįstų esamomis aplinkybėmis apskaitinių įvertinimų atlikimas.

Mūsų atlikto audito paskirtis buvo įvertinti ar:

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai ir tiksliai parodo 2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų Įstaigos metinius veiklos rezultatus ir finansinę būklę pagal taikomą finansinės atskaitomybės tvarką;

- finansinės ataskaitos parengtos pagal Taisyklės ir Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus.

Mes suplanavome auditą taip, kad galėtume surinkti pakankamus ir tinkamus audito įrodymus, būtinus pagrįstoms išvadoms padaryti.

Audito metu, siekiant gauti audito tikslams reikalingų įrodymų, atlikta:

- išsami rizikos analizė (audito planavimo etape), kuri leido panaudoti rizika ir reikšmingumu pagrįstą audito metodiką, audito darbą sutelkiant didžiausios rizikos srityse;

- tvarkų, taisyklių, įsakymų ir kitų dokumentų peržiūra ir nuoseklios peržiūros testai (kontrolės aplinkos tyrimas);

- vidaus kontrolės veiksmingumo ir nuoseklumo vertinimas (kontrolės testai);

- ūkinių operacijų ir buhalterinių sąskaitų likučių išsamios ir analitinės audito procedūros (savarankiškos audito procedūros).

Svarbiausiose audito srityse (gautinų ir mokėtinų sumų, pajamų ir darbo užmokesčio sąnaudų apskaitos) atliktos vidutinės apimties savarankiškos audito procedūros. Joms atlikti buvo atrinkti audito pavyzdžiai, kurie geriausiai reprezentavo visumą. Audito įrodymai gauti taikant šias audito procedūras: skaičiavimą, patikrinimą, paklausimą, analitines ir kt.

Audito metu buvo atliktos procedūros siekiant surinkti audito įrodymus, patvirtinančius finansinių ataskaitų sumas ir jų atskleidimus:

- buvo įvertinti taikyti apskaitos principai bei Įstaigos vadovybės atlikti reikšmingi įvertinimai, taip pat bendras finansinių ataskaitų pateikimas pagal Taisyklės ir Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus;

- atrankos būdu buvo peržiūrėti Įstaigos ūkinių–finansinių operacijų už laikotarpį nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31 buhalteriniai įrašai ir 2023 m. sausio - vasario mėn. buhalteriniai įrašai, galėję turėti reikšmingos įtakos audituojamojo laikotarpio duomenims;

- atrankos būdu ir testais buvo surinkti tvirtinimai apie audituojamo laikotarpio ūkines operacijas ir ūkinius įvykius;

- atrankos būdu ir testais buvo surinkti tvirtinimai apie sąskaitų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigai;

- atrankos būdu ir testais buvo surinkti tvirtinimai apie Įstaigos 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitos ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaitos sumas bei aiškinamajame rašte atskleistą informaciją.

Mūsų audito apimčiai įtakos turėjo mūsų taikomas reikšmingumo lygis. Remdamiesi savo profesiniu sprendimu, nustatėme tam tikras kiekybines ribas reikšmingumo lygiui, įskaitant bendrą reikšmingumo lygį finansinėms ataskaitoms kaip visumai. Šios kiekybinės ribos kartu su kokybiniais aspektais padėjo mums apibrėžti audito apimtį bei audito procedūrų pobūdį, atlikimo laiką ir apimtį, taip pat įvertinti kiekvieno atskirai ir visų kartu iškraipymų poveikį finansinėms ataskaitoms kaip visumai.

Reikšmingumo lygiui nustatyti pasirinkome 2 pagrindinius kriterijus: pajamas ir turtą, nes, mūsų nuomone, finansinių ataskaitų naudotojai, norėdami įvertinti Įstaigos finansinę būklę ir veiklos rezultatus, dažniausiai remiasi būtent šiais kriterijais. Remdamiesi savo profesiniu sprendimu nustatėme bendrą kiekybinio reikšmingumo lygį Įstaigos finansinėms ataskaitoms – 9.210 Eur. Tai reiškia, jog apskaitos klaida ar jų visuma, turinti įtakos vienam finansinių ataskaitų straipsniui ir

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

viršijanti 9210 Eur sumą, laikoma reikšmingu dalyku finansinėse ataskaitose. Kokybiškai reikšmingu dalyku laikoma svarbiausių vidaus kontrolės priemonių nebuvimas ar jų nesilaikymas. Kokybinį reikšmingumą naudojame nustatytų dalykų vertinimui tais atvejais, kai iškraipymų suma (nors ir yra mažesnė už kiekybinį reikšmingumą) gali daryti įtaką vartotojų priimamiems sprendimams.

Audito metu mes ištyrėme Įmonės veiklą, apskaitos sistemą ir vidaus kontrolę, tikslu nustatyti įgimtos ir kontrolės rizikos lygį, kad tinkamai suplanuotume savarankiškas procedūras, reikalingas sumažinti audito riziką iki priimtinių 5 procentų. Atlikus Įmonės veiklos, apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų tyrimą, reikšmingo iškraipymo rizikų nenustatėme. Preliminariai įvertinome kiekvienos reikšmingos sąskaitos likučio ir ūkinių operacijų klasės finansinės atskaitomybės tvirtinimų kontrolės riziką.

Turto srityje - riziką dėl turto priskyrimo tinkamai grupei, amortizacijos ir nusidėvėjimo skaičiavimo, ūkinių turto operacijų registravimo laiku ir teisingai, nuvertėjimo požymių vertinimo, turto vertės nustatymo ir tikslinimo, duomenų apie turtą patikimumo, vidaus kontrolės priemonių nesilaikymo inventorizuojant turtą.

Įsipareigojimų srityje - riziką dėl įsipareigojimų vertinimo, registravimo apskaitoje laiku ir teisingai, jų atskleidimo finansinėse ataskaitose bei vidaus kontrolės priemonių nesilaikymo inventorizuojant įsipareigojimus, duomenų apie įsipareigojimus patikimumo.

Pajamų/įplaukų srityje - riziką dėl pajamų apskaitos, teisingo pagrindinės ir kitos veiklos pajamų grupavimo, duomenų pagal įplaukų rūšis teisingumo.

Sąnaudų/išlaidų srityje - riziką dėl darbo užmokesčio ir atostogų rezervo teisingo apskaičiavimo ir registravimo, ūkinių operacijų užregistravimo laiku ir teisingai, dėl turto remonto išlaidų ir pirklųjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudų apskaitos.

Mūsų atsakas į įvertintą kontrolės riziką buvo savarankiškos audito procedūros, t. y. detalūs testai ir (ar) analitinės procedūros:

Turto srityje atrankos būdu įvertintas inventorizacijos atlikimo tinkamumas. Taip pat atrankos būdu įvertintas turto įsigijimo, amortizacijos, nusidėvėjimo, nuvertėjimo, nurašymo, perdavimo ūkinių operacijų registravimas apskaitos registruose (laiku, teisinga verte, esant pagrindžiantiems dokumentams, tinkamomis sąskaitų korespondencijomis);

Įsipareigojimų srityje atrankos būdu įvertintas inventorizacijos atlikimo tinkamumas. Taip pat atrankos būdu įvertintas įsipareigojimų ūkinių operacijų registravimas apskaitos registruose (laiku, teisinga verte, esant pagrindžiantiems dokumentams, tinkamomis sąskaitų korespondencijomis);

Pajamų/įplaukų srityje atrankos būdu įvertintas pajamų pripažinimas, įvertinimas ir su jomis susijusių gautinų sumų registravimas apskaitos registruose (laiku, teisinga verte, esant pagrindžiantiems dokumentams, tinkamomis sąskaitų korespondencijomis);

Sąnaudų/išlaidų srityje atrankos būdu įvertinta: sąnaudų, su jomis susijusių mokėtinų sumų pripažinimas ir registravimas apskaitos registruose (ar registruotos tą taskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo patirtos, pagrįstumas, tikrumas, užregistravimas teisinga verte ir tinkamomis sąskaitų korespondencijomis); su sąnaudomis susijusių įsipareigojimų registravimas laiku, teisinga verte, atitinkančia pagrindžiančiuose dokumentuose nurodytas sumas, atvaizdavimas tinkamuose ataskaitų straipsniuose.

Atlikus vidutinės apimties aukščiau nurodytas savarankiškas audito procedūras, gavome audito įrodymus, užtikrinančius ne mažesnę kaip 95 procentų audito patikimumo lygį, t. y. esame bent 95 procentais tikri, kad auditoriaus išvada yra pagrįsta pakankamais, tinkamais ir patikimais įrodymais, ir, kad apskaitos sistema yra tinkamai sukurta ir veiksminga.

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

Taip pat atlikome bendrą ataskaitų rinkinio vertinimą: taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir apskaitinių vertinimų bei susijusių vadovybės atskleidimų pagrįstumą; bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar šiose ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų Taisyklių reikalavimus.

Audito metu iš Įmonės vadovybės pusės nebuvo daroma jokių audito apimties apribojimų.

III. AUDITORIAUS IŠVADOS APRAŠYMAS

Audito metu mes nenustatėme jokių auditoriaus nuomonės modifikavimo priežasčių ir pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą apie finansines ataskaitas. Mūsų nuomone, Įstaigos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Įstaigos 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal Taisykles ir atitinka Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus.

IV. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Sudarytos Įstaigos finansinės ataskaitos atitinka Taisyklėse nustatytus bendruosius finansinių ataskaitų sudarymo bei turto, nuosavo kapitalo, finansavimo, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų įvertinimo reikalavimus.

Įstaigos finansinės ataskaitos atitinka Taisyklių XI skyriaus pirmajame skirsnyje "Bendrosios finansinių ataskaitų rengimo nuostatos" nustatytus: finansinių ataskaitų pateikimo tvarką, finansinių ataskaitų rinkinio sudėtį, bendruosius ataskaitų turinio reikalavimus.

Audito metu buvo įsitikinta, jog tvarkant audituojamojo laikotarpio Įstaigos finansinę apskaitą ir sudarant finansines ataskaitas, buvo vadovaujamasi Taisyklių nuostatomis dėl:

- vykdomų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pagal jų ekonominę prasmę grupavimo į stambias grupes, vadinamas finansinių ataskaitų elementais (turtas, nuosavas kapitalas, finansavimas, mokėtinos sumos ir įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos);

- finansinių ataskaitų elementų vertinimo (vertės, kuria finansinių ataskaitų elementai pateikiami finansinėse ataskaitose, nustatymo procesas);

- pagrindinių finansinių ataskaitų reikalavimų;

- apskaitos politikos pasirinkimo ir taikymo;

- bendrųjų apskaitos principų;

- informacijos reikšmingumo;

- tarpusavio užskaitų;

- finansinių ataskaitų identifikavimo.

Įstaigos finansinės būklės ataskaita sudaryta pagal Taisyklių XI skyriaus antrajame skirsnyje "Finansinės būklės ataskaita" nustatytą finansinės būklės ataskaitos sudarymo tvarką. Pelną nesiekiantiems ribotos civilinės atsakomybės juridiniams asmenims nustatytoje finansinės būklės ataskaitos formoje pateikta sugrupuota informacija apie Įstaigos turtą, nuosavą kapitalą, finansavimą, mokėtinas sumas ir įsipareigojimus.

Įstaigos veiklos rezultatų ataskaita sudaryta pagal Taisyklių XI skyriaus trečiajame skirsnyje "Veiklos rezultatų ataskaita" nustatytą veiklos rezultatų ataskaitos sudarymo tvarką. Nustatytoje veiklos rezultatų ataskaitos formoje pateikta sugrupuota informacija apie Įstaigos per ataskaitinį laikotarpį uždirbtas pajamas, patirtas sąnaudas ir veiklos rezultatus.

Įstaigos aiškinamasis raštas parengtas pagal Taisyklių XI skyriaus ketvirtajame skirsnyje "Aiškinamasis raštas" nustatytą aiškinamojo rašto sudarymo tvarką. Aiškinamajame rašte pateikta kitose finansinėse ataskaitose pateiktus duomenis geriau paaiškinanti informacija ir atskleista papildoma jose nepateikta reikšminga informacija. Aiškinamojo rašto apskaitos politikos dalyje

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

pateikti apskaitos principai, metodai ir taisyklės, kuriais tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas vadovaujasi Įstaiga, iš esmės atitinka Taisyklių nuostatomis.

Audito metu atlikus atrankos būdu parinktų Įstaigos ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir atskleidimo patikrinimą, nustatyta:

- ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami ir finansinėse ataskaitose pateikiami pagal Taisyklėse nustatytas tvarkas bei Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatyme nustatytus reikalavimus;

- buhalterinių sąskaitų planas yra pakankamai išsamus ir atitinka Įstaigos turto, nuosavo kapitalo, finansavimo, mokėtinų sumų ir įsipareigojimų bei vykdomos veiklos rezultatų apskaitos poreikius;

- buhalterinės sąskaitos, kuriose apskaitoma ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pinigine išraiška, tinkamai sugrupuotos;

- analitinės ir sintetinės finansinės apskaitos duomenys grupuojami pagal Taisyklių reikalavimus ir sutampa su finansinėse ataskaitose pateiktais duomenimis.

Įvertinus Įstaigos sudarytų finansinių ataskaitų atitiktį viešųjų įstaigų finansinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reguliuojančių teisės aktų reikalavimams visumą, reikšmingų finansinių ataskaitų tobulinimo pasiūlymų neturime.

V. VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes perskaitėme 2022 metų Įstaigos veiklos ataskaitą ir, atsižvelgiant į finansinių ataskaitų audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Įstaigą bei jos aplinką, veiklos ataskaitoje nenustatėme jokių reikšmingų iškraipymų. Mūsų nuomone, kiek nurodyta Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo 11 straipsnyje, veiklos ataskaita parengta laikantis teisės aktų reikalavimų ir veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka audituotų metinių finansinių ataskaitų duomenis.

VI. VIDAUS KONTROLĖ

Įstaigos vadovybė yra atsakinga už tokią vidaus kontrolę, kuri yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų nukrypimų dėl apgaulės ar klaidos. Įstaigoje yra sukurtos ir įdiegtos vidaus kontrolės sistemos, skirtos nustatyti galimus apskaitos bei finansinių ataskaitų duomenų netikslumus dėl apgaulės ar klaidos ir juos ištaisyti. Įstaigos vadovybė yra atsakinga už:

- nustatytos strategijos įgyvendinimą;

- rizikos veiksnių nustatymą;

- rizikos, su kuria susiduria Įstaiga, valdymą;

- organizacinės struktūros, aiškiai nustatančios Įstaigos darbuotojų teises, pareigas ir atsakomybę, sukūrimą, palaikymą ir užtikrinimą, kad pareigos būtų atliekamos gerai ir atsakingai.

Įstaigos vadovybė taip pat yra atsakinga už priimtus sprendimus dėl apskaitinių įvertinimų, kurie turi būti pagrįsti esamomis aplinkybėmis, už tinkamos apskaitos politikos parinkimą ir taikymą.

Vidaus kontrolės sistemų įvertinimas – tai vienas iš faktorių, reikalingų mūsų surinktų įrodymų apimties nustatymui, siekiant pateikti objektyvią išvadą apie Įstaigos finansines ataskaitas. Tiriant vidaus kontrolės sistemas, buvo nagrinėjami tokie klausimai kaip vadovavimo stilius, pareigų paskirstymas, kadru politika, apskaitos organizavimas, ataskaitos vadovybei ir pan. Audituodami Įstaigos vidaus kontrolės sistemas mes tyrėme:

- ar Įstaiga turi tinkamas informacines ir vidaus kontrolės sistemas;

- ar vidaus kontrolės sistemos užtikrina Įstaigos valdymo efektyvumą;

ARŪNO VITKEVIČIAUS INDIVIDUALI AUDITO ĮMONĖ

Įmonės kodas - 124350056; PVM mokėtojo kodas - LT243500515;

Adresas - Minties g. 54-33, Vilnius; mob. tel. - 8 687 19345; el. paštas - arunas@auditokontora.lt

A/s LT13 7180 3000 0746 8745 Akcinė bendrovė Šiaulių bankas Vilniaus filialas

- kaip reglamentuotos apskaitos procedūros;
- ar vidaus kontrolės procedūros apima operacijų atlikimo ir jų įtraukimo į apskaitą teisingumą.

Mes, įvertindami galimą reikšmingą netikslumų riziką dėl apgaulės ar klaidos, atsižvelgėme į Įstaigos vidaus kontrolės sistemas, kurios yra svarbios teisingų finansinių ataskaitų parengimui ir pateikimui, tam, kad galėtume parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas procedūras, bet ne tam, kad pareikštume nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.

Audito metu mes įsitikinome, kad Įstaigos vyr. finansininkė turi tinkamą kvalifikaciją, pakankamai patirties ir reikiamų įgūdžių savo pareigoms atlikti.

VII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE IR AUDITO SUTARTYJE, LAIKYMOSI

Kituose teisės aktuose nustatytų Įstaigai taikomų specifinių reikalavimų nenustatėme. Jų nėra ir audito sutartyje.

VIII. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Kitų Įstaigos valdymui svarbių dalykų, kurie galėtų turėti reikšmingą poveikį Įstaigos 2022 m. gruodžio 31 d. finansinei būklei ar audituojamo laikotarpio veiklos rezultatams, audito metu nenustatėme.

IX. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Finansinių ataskaitų audito sutartyje nebuvo numatyta kitų dalykų, kuriuos reikėtų atskleisti.

X. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

Audito ataskaita parengta pagal Lietuvos auditorių rūmų prezidiumo 2018 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1.4-48 patvirtintus "Ne viešojo intereso įmonių finansinių ataskaitų audito ataskaitos reikalavimus", suderintus su Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo valdymo tarnyba prie Finansų ministerijos.

Audito ataskaita sudaryta keturiais egzemplioriais. Trys audito ataskaitos egzemplioriai skiriami Įstaigos už valdymą atsakingiems asmenims (vadovui), ketvirtasis lieka audito įmonei. Audito metu auditoriaus parengti darbo dokumentai ir Įstaigos specialistų parengti ir auditoriui pateikti dokumentai bei kita medžiaga ir informacija, kurią auditorius gavo atlikdamas auditą, yra laikoma audito darbo dokumentais ir yra auditoriaus nuosavybė. Darbo dokumentai yra konfidencialūs, juos saugo audito įmonė pagal Lietuvos Respublikos įstatymų reikalavimus, savo nusistatytą politiką ir procedūras, tačiau jie gali būti atskleisti taikytinų įstatymų nustatytais atvejais.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius
2023 m. kovo 13 d.

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų
buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų
sudarymo ir pateikimo taisyklių
2 priedas

VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, 183858889
(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, Utena
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

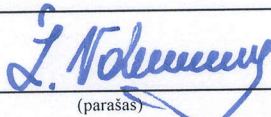
PATVIRTINTA: 2023 m. *kovos mėn.* 30 d.
Visuotinio dalininkų susirinkimo
protokolu Nr. DAL - 1

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

2023-02-08 Nr. BA-11
(sudarymo data)

(eurais)				
	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		344825,00	309823,00
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	P01	776,00	626,00
II.	MATERIALUSIS TURTAS	P02	337031,00	309197,00
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	P03	7018,00	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		871147,00	773209,00
I.	ATSARGOS	P04	22132,00	34648,00
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	P05	146278,00	112111,00
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	P06	702737,00	626450,00
	TURTAS, IŠ VISO		1215972,00	1083032,00
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		829308,00	716448,00
I.	DALININKŲ KAPITALAS	P07	27438,00	27438,00
II.	REZERVAI		-	-
III.	NELIEČIAMAS KAPITALAS		-	-
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS		801870,00	689010,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P08	302752,00	287813,00
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		83912,00	78771,00
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	P09	83912,00	78771,00
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		1215972,00	1083032,00

Direktorė
(subjekto įstatuose nurodyto
valdymo organo nario pareigų
pavadinimas)


(parašas)

Žaneta Valiulienė
(vardas, pavardė)

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų
būhalterinės apskaitos ir finansinių
ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių
3 priedas

VšĮ Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė, 183858889

(subjekto teisinė forma, pavadinimas, kodas)

S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, Utena

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei subjektas likviduojamas, reorganizuojamas ar yra bankrutavęs)

PATVIRTINTA: 2023 m. *lapo mėn.* 30 d.
Visuotinio dalininkų susirinkimo
protokolu Nr. DAL - 4

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-02-08 Nr. BA-12

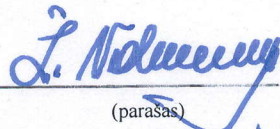
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS	P10	1252236,00	1180063,00
1.	PARDAVIMO PAJAMOS		1225273,00	1137029,00
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS		26963,00	43034,00
3.	KITOS PAJAMOS		-	-
II.	SĄNAUDOS	P11	1139376,00	1071265,00
	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAIGŲ SAVIKAINA IR KITOS			
1.	PARDAVIMO SĄNAUDOS		210439,00	200817,00
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS		928937,00	870448,00
3.	KITOS SĄNAUDOS		-	-
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		112860,00	108798,00
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS	P12	112860,00	108798,00

Direktorė

(subjekto įstatuose nurodyto
valdymo organo nario pareigų
pavadinimas)


(parašas)

Žaneta Valiulienė

(vardas, pavardė)

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ŠV. KLAROS PALAIKOMOJO GYDYMO IR SLAUGOS
LIGONINĖS 2022 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2023-03-13 Nr. BA-25

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šv. Klaros palaikomojo gydymo ir slaugos ligoninė (toliau – įstaiga) įsteigta 1996 metais. Viešoji įstaiga įregistruota 1998 m. vasario 9 d. Utenos rajono savivaldybės sprendimu Nr. 129. Įstaigos įstatai perregistruoti 2012 m. vasario 2 d. Dalininkai: Utenos rajono savivaldybė ir Utenos Kristaus Žengimo į dangų parapija.

Utenos rajono savivaldybė įstaigos dalininkų registre užregistruota 2011 m. gruodžio 8 d.

Ligoninės buveinė: S.Dariaus ir S.Girėno g. 14, Utena.

Įstaigos kodas – 183858889, ne PVM mokėtoja, ne pelno įstaiga.

Įstaiga teikia nemokamą stacionarinę ir ambulatorinę pirminę sveikatos priežiūrą asmenims, apdraustiems privalomuoju sveikatos draudimu, pasirinkusiems šią įstaigą, ir teisės aktų nustatyta tvarka mokamą stacionarinę ir ambulatorinę pirminės sveikatos priežiūrą.

Valstybinė akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnyba prie Sveikatos apsaugos ministerijos nuo 2015-11-26, licencijos Nr. 525 suteikė teisę užsiimti asmens sveikatos priežiūros veikla ir teikti šias paslaugas:

Pirminės stacionarinės sveikatos priežiūros:

- palaikomojo gydymo ir slaugos;
- stacionarinės paliatyviosios pagalbos (suaugusiųjų ir vaikų);
- ambulatorinės paliatyviosios pagalbos.

Juridinių asmenų registre kaupiami ir saugomi įstaigos duomenys.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga dalyvavo įgyvendinant Utenos rajono savivaldybės užimtumo didinimo programą, pagal kurią laikinuosius darbus dirbo 2 asmenys nuo 2022-06-01 iki 2022-07-31, gauti ir panaudoti asignavimai – 1600.00 Eur.

Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
61	61

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Apskaitą tvarkė J. Šutinienė nuo 2022-01-01 iki 2022-12-31.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2018-12-18 įsakymu Nr. 1K - 443 „Dėl Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“ pakeitimo patvirtintomis taisyklėmis.

Įstaigos apskaitos politika patvirtinta 2015 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr.V-44.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė ne mažesnė nei 500,00 Eur.

Ilgalaikis materialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas likutine verte. Į savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Ilgalaikio turto grupė	Metodika	Normatyvas metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	tiesinis	4
Kitas nematerialusis turtas	tiesinis	9
Medicinos įranga	tiesinis	9
Baldai	tiesinis	11
Kompiuteriai ir jų įranga	tiesinis	6
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	tiesinis	7
Kita biuro įranga	tiesinis	9
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	tiesinis	6
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	tiesinis	5

Atsargos apskaitoje įvertinamos bei registruojamos įsigijimo savikaina su pridėtinės vertės mokesčiu, sudarant finansines ataskaitas balanse jos rodomos įsigijimo savikaina.

Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jeigu atsargų vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato įstaiga, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Atsargų tikrąją vertę įstaiga nustato atsižvelgdama į rinkos kainą, kai rinkoje prekiaujama tokiu pačiu ar panašiu turtu, žiniasklaidoje ar kitose informavimo priemonėse skelbiamą tokio paties ar panašaus turto vertę ar kitą gaunamą tinkamą informaciją. Tuo atveju, kai

tikrosios vertės neįmanoma patikimai nustatyti, neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikaina yra lygi vienam eurui.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas.

Prie atsargų priskiriamas ūkinis, medicininis ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Įstaigoje naudojamas ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Valiutinių operacijų įstaiga neturi.

III. PASTABOS

Aiškinaamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė (papildoma) informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį ji paaiškina.

Nr. P01. Nematerialusis turtas. Įstaigos veikloje naudojamas nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir jos licencijos.

Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialaus turto įsigyta programinė įranga - 407,00 Eur.

Nurašyta nematerialaus turto nebuvo.

Ilgalaikis nematerialusis turtas, Eur:

	Programinė įranga	Iš viso
Įsigijimo vertė		
Laikotarpio pradžioje	2363,00	2363,00
Įsigijimai	407,00	407,00
Nurašymai, perleidimai	-	-
Laikotarpio pabaigoje	2770,00	2770,00
Sukaupta amortizacija		
Laikotarpio pradžioje	1737,00	1737,00
Amortizacija	257,00	257,00
Nurašymai, perleidimai	-	-
Laikotarpio pabaigoje	1994,00	1994,00
Likutinė vertė		
Laikotarpio pradžioje	626,00	626,00
Laikotarpio pabaigoje	776,00	776,00

Įstaigoje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Įsigijimo savikaina, Eur
1.	Programinė įranga	1643,00

Nr. P02. Ilgalaikis materialusis turtas. Įstaigos veikloje naudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį sudaro Pastatai ir statiniai, Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, Kitas materialusis turtas.

Eil. Nr.	Ilgalaikis turtas	2022 m. Eur
1.	Įsigytas ilgalaikis turtas	50999,00
2.	Perleistas ilgalaikis turtas	-
3.	Nurašytas ilgalaikis turtas	-

Pagal Utenos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. gegužės 27 d. sprendimą Nr. TS-160 “Dėl sutikimo perimti valstybės turtą (pastato-ligoninės 51/100 dalį, S. Dariaus ir S. Girėno g. 14, Utenoje), perduota valdyti, naudoti ir juo disponuoti, turto patikėjimo sutartis Nr. S4-5, 2022 m. vasario 15 d., šis turtas:

Pastatas – Ligoninė (51/100 dalis), unikalus Nr. 8294-0006-3010, įsigijimo vertė 22944,61 Eur, nusidėvėjimas 1248,36 Eur, likutinė vertė 21696,25 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta ilgalaikio materialaus turto – 21036,00 Eur, iš jo:

- baldai ir buitinė įranga – 9962,00 Eur,
- medicininė įranga – 11074,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

Ilgalaikis materialusis turtas, Eur:

	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Nebaigta statyba	Iš viso
Įsigijimo vertė					
Laikotarpio pradžioje	323230,00	225658,00	81561,00		630449,00
Įsigijimai	22945,00	21036,00		7018,00	50999,00
Nurašymai, perleidimai	-	-	-	-	-
Laikotarpio pabaigoje	346175,00	246694,00	81561,00	7018,00	681448,00
Sukauptas nusidėvėjimas					

Laikotarpio pradžioje	53399,00	186293,00	81560,00		321252,00
Nusidėvėjimo sąnaudos	6741,00	9406,00			16147,00
Perleidimai, nurašymai	-	-	-	-	-
Laikotarpio pabaigoje	60140,00	195699,00	81560,00		337399,00
Likutinė vertė	286035,00	50995,00	1,00	7018,00	344049,00
Laikotarpio pradžioje	269831,00	39365,00	1,00		309197,00
Laikotarpio pabaigoje	286035,00	50995,00	1,00	7018,00	344049,00

Istaigoje naudojamas pilnai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Įsigijimo savikaina, Eur
1.	Baldai ir buitinė įranga	3430,00
2.	Medicininė įranga	121715,00
3.	Kompiuterinė įranga	10869,00
4.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	33630,00
5.	Transporto priemonės	81560,00
	Iš viso:	251204,00

Nr. P03. Kitas ilgalaikis turtas.

Pastatui – Ligoninė (51/100 dalis), unikalus Nr. 8294-0006-3010, kaupiamos turto rekonstravimo ir esminio pagerinimo darbų sąnaudos.

Nr. P04. Atsargos. Įstaigos atsargas sudaro medžiagos, degalai, vaistai, maistas ir kt. medicininės priežiūros priemonės.

Eil. Nr.	Trumpalaikis turtas	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
1.	Atsargos	22132,00	34648,00	-12516,00

Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 34648,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų įsigijimo savikaina už 165376,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų 177892,00 Eur, iš jų: medžiagos – 19287,00 Eur, maisto pr. – 62388,00 Eur, medikamentai ir medicininės priemonės – 87504,00 Eur, ūkinis inventorių - 8713,00 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje balansinė turimų atsargų vertė 22132,00 Eur.

Istaigoje naudojamas ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje – 39911,00 Eur.

Nr. P05. Per vienus metus gautinos sumos. Per vienus metus gautinas sumas sudaro išankstiniai apmokėjimai, ateinančių laikotarpių sąnaudos, pirkėjų įsiskolinimas, kitos gautinos sumos.

Eil. Nr.	Per vienus metus gautinos sumos, Eur	2022 m.
1.	Išankstiniai apmokėjimai	-
2.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos	1065,00
3.	Kitos gautinos sumos	-

Iš viso: 1065,00

Ateinančių laikotarpių sąnaudos 1065,00 Eur, iš jų: UAB "Mokesčių srautas" – 544,00 Eur, AAS "BTA Baltic Insurance company" – 349,00 Eur, UAB "Teisės aktų žinios" – 82,00 Eur, AB Lietubos draudimas – 90,00 Eur.

Eil. Nr.	Per vienus metus gautinos sumos, Eur	2022 m.
1.	Pirkėjų įsiskolinimas	145213,00

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pirkėjų įsiskolinimas 145213,00 Eur, iš jų:

Panevėžio TLK už suteiktas paslaugas 2022 m. gruodžio 31 d. – 144313,00 Eur, Valstybės įmonė Turto bankas – 320,00 Eur, kiti pirkėjai – 580,00 Eur.

Nr. P06. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 702737,00 Eur.

Eil. Nr.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
1.	Pinigai ir jų ekvivalentai	702737,00	626450,00	+76287,00

Nr. P07. Dalininkų kapitalas. 2022 m. dalininkų kapitalas nesikeitė – 27438,00 Eur.

Nr. P08. Finansavimo sumos. Įstaigos finansavimą sudaro tikslinis finansavimas, juridinių ir fizinių asmenų parama, kitas finansavimas ir kt.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama ir tikslinis finansavimas, Eur:

Eil.Nr.	Pavadinimas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus
1.	UAB Corpus Medica		156,00
2.	UAB Valentis Pharma		758,00

3.	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija		632,00
4.	Fiziniai asmenys		50,00
5.	Lietuvių Katalikų Religinė Šalpa	3843,00	
6.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	923,00	
7.	Utenos raj. savivaldybės administracija	1600,00	21696,00
8.	LR Finansų ministerija	7734,00	
9.	Panevėžio TLK	4509,00	
	Iš viso:	18609,00	23292,00

Informacija apie tikslinio finansavimo sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių 7 priede.

Informacija per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą pateikta Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių 4 priede.

Informacija apie gautos paramos pasikeitimą, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį pateikta Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių 5 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį suteiktos labdaros ir paramos nebuvo.

Nr. P09. Trumpalaikiai įsipareigojimai. Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 83912,00 Eur, iš jų:

Eil.Nr.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
1.	Skolos tiekėjams	9515,00	5532,00	+3983,00
3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	263,00	0,00	+263,00
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos nuo 2022 m. gruodžio mėn. darbo užmokesčio	21111,00	20471,00	+640,00
3.	Sukaupti atostoginiai	52101,00	51850,00	+251,00
4.	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos nuo atostoginių kaupinių	922,00	918,00	+4,00
	Iš Viso:	83912,00	78771,00	+5141,00

Tiekėjams mokėtinos sumos - 9515,00 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Suma, Eur
1.	UAB Entafarma	90,00
2.	UAB Limedika	1436,00
3.	UAB Medita	306,00
4.	UAB OneMed	305,00
5.	UAB PRO ARIS	156,00
6.	UAB Koslita	247,00
7.	UAB Valymo skalbimo vizija	380,00
8.	UAB Apsaugos komanda	52,00
9.	UAB Ignitis	2805,00
10.	UAB AV Investicija	115,00
11.	UAB Utenos komunalininkas	361,00
12.	AB ESO	703,00
13.	UAB Rokvesta	6,00
14.	VĮ Utenos ligoninė	23,00
15.	UAB Utenos vandenys	448,00
16.	UAB Utenos šilumos tinklai	2012,00
17.	TELIA Lietuva, AB	70,00
	Iš viso:	9515,00

Nr. P12. Grynas veiklos rezultatas. 2022 m. veiklos rezultatas grynas perviršis – 112860,00 Eur.

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
112860,00	108798,00

Veiklos rezultatų ataskaita

2022 metais ligoninėje iš viso gydėsi 396,00 pacientai, faktinis naudojamų lovų skaičius 2022 m. pabaigoje - 80, įvykdyta lovadienių – 23218,00.

Nr. P10. Pajamos. Įstaigos pajamos sudaro pardavimo pajamos, finansavimo pajamos, kitos pajamos.

INFORMACIJA APIE ĮSTAIGOS GAUTAS LĖŠAS

Eil. Nr.	Įstaigos pajamos	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
	Gauta pajamų iš viso:	1252236,00	1180063,00	+72173,00
1.	Pardavimo pajamos	1210201,00	1129482,00	+80719,00
2.	Pajamos už mokamas paslaugas	15072,00	7547,00	+7525,00
3.	Panaudoto finansavimo pajamos	26963,00	43034,00	-16071,00

1. Pardavimo pajamos: apmokėtos paslaugos Panevėžio teritorinės ligonių kasos – 1210201,00 Eur.
2. Pajamos už mokamas paslaugas: gautos iš fizinių asmenų už suteiktas paslaugas.
3. Panaudoto finansavimo pajamos: ilgalaikio turto nusidėvėjimo, sunaudotų atsargų įsigijimo savikaina, įvykdytų programų pajamos.

Nr. P11. Sąnaudos. Įstaigos sąnaudas sudaro prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos, veiklos sąnaudos ir kitos sąnaudos.

1. Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos - 210439,00 Eur.
2. Veiklos sąnaudos – 928937,00 Eur.

INFORMACIJA APIE VEIKLOS SĄNAUDAS

Eil. Nr.	Įstaigos sąnaudos	2022 m.	2021 m.	Pokytis, Eur
1.	Iš viso sąnaudų, iš jų:	1139376,00	1071265,00	+68111,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	895824,00	849324,00	+46500,00
1.2	Ligonių maitinimo	62389,00	47026,00	+15363,00
1.3	Vaistų ir med. priemonių	60140,00	67724,00	-7584,00
1.4	Komunalinių paslaugų	50807,00	28822,00	+21985,00
1.5	Nusidėvėjimo ir amortizacijos	15155,00	21152,00	-5997,00
1.6	Audito paslaugos	890,00	890,00	0,00
1.7	Kitos	54171,00	56327,00	-2156,00

Veiklos sąnaudos padidėjo dėl išaugusių prekių ir paslaugų kainų.

Įstaigoje metų pabaigoje dirbo 61 darbuotojas. Patvirtinta 53,4 etato. Vidutinis metinis darbuotojo darbo užmokestis – 1369,00 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė. Pagal panaudos sutartis gautas ilgalaikis materialusis turtas apskaitytas nebalansinėje sąskaitoje:

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Panaudos laikotarpis
Žemė	26553,00	2033-01-31
Žemė	3661,00	2033-01-31
Žemė	19135,00	2042-02-15
IŠ VISO:	49349,00	

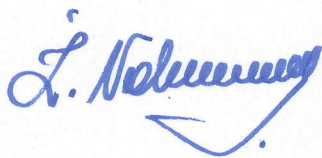
2019 m. kovo 8 d. pakeista Nacionalinės žemės tarnybos prie ŽŪM panaudos sutartis Nr. K82/10-(1.58)-97-32 (su 2011-02-08 susitarimu Nr. 41SUN-3) dėl valstybinės žemės panaudos iki 2033-01-31 d.

2020 m. vasario 17 d. valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. 41SUN-12-(14.41.56.) dėl 0,0462 ha žemės sklypo panaudos iki 2033-01-31 d.

2022 m. liepos 22 d. valstybinės žemės panaudos sutartis Nr. 41SUN-17-(14.41.56.) dėl 0,2498 ha žemės sklypo panaudos iki 2042-02-15 d.

Ataskaitiniu laikotarpiu taisyčių esminių klaidų nebuvo.

Direktore



Žaneta Valiulienė

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą forma)

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

(eurais)

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savanorių darbu**	
							Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.	UAB Corpus Medica	133644943, Sukilėlių pr. 61-2, Kaunas		156,00				
1.2.	UAB Valentis Baltic	305551957, Molėtų pl. 11, Vilnius		758,00				
1.3.	Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija	195551983, Žolyno g. 36, Vilnius		632,00				
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.	Lietuvių Katalikų Religinė Šalpa	64-25 Perry Ave., Maspeth, NY 11378, USA	3843,00					
2.2.								
3.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X		50,00				
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	923,00	X	X	X	X	
5.	Iš viso	X	4766,00	1596,00				

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, gali būti nurodytos savanorių dirbtos valandos, apie tai nurodant pastaboje.

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės
5 priedas

(Informacijos apie gautos paramos pasikeitimą, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį forma)

GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
(eurais)

Eilės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį			Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams		
1	2	3	4	5	6	7		8
1.	Pinigai	8996,00	4766,00	-5725,00				8037,00
2.	Turtas, išskyrus pinigus	7547,00	1596,00	5725,00	6189,00	6189,00		8679,00
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X		X
4.	Iš viso	16543,00	6362,00		6189,00	6189,00		16716,00

* Pinigais gauta parama panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar neliečiamajam kapitalui formuoti arba parduotas kaip parama gautas turtas, išskyrus pinigus.

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų
7 priedas

(Informacijos apie tikslinio finansavimo sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

TIKSLINIO FINANSAVIMO SUMŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
(eurais)

Eilės Nr.	Tikslinio finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Gautinų sumų pasikeitimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7
1.	Valstybės biudžetas	2191,00	24938,00	6176,00		20953,00
2.	Savivaldybių biudžetai	266991,00	3681,00	6229,00		264443,00
3.	Kiti šaltiniai	2088,00	6921,00	8369,00		640,00
4.	Iš viso	271270,00	35540,00	20774,00		286036,00