

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

162771025, Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VŠĮ Šaukėnų ambulatorija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. liepos 18 d. Nr. S-66

(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
			47909,40	50359,02
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialusis turtas	Nr. 1		
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	Nr. 2	47909,40	50359,02
II.1	Žemė		29787,19	30264,97
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		6112,38	6363,30
II.4	Kiti statiniai		1,45	1,45
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10415,66	11774,24
II.6	Transporto priemonės		1592,72	1955,06
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		135675,60	107347,21
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I.	Atsargos	Nr. 3	10035,12	7322,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10035,12	7322,47
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	Nr. 4	418,88	416,59
III.	Per vienus metus gautinos sumos	Nr. 5	29677,22	33349,40
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			842,50
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		29677,22	32506,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	Nr. 6	95544,38	66258,75
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		183585,00	157706,23
	IŠ VISO TURTO:	Nr. 7	49199,87	48070,03
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto		5429,57	1513,03
II.	Iš savivaldybės biudžeto		30576,38	31094,12
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		10720,43	12189,59
IV.	Iš kitų šaltinių		2473,49	3273,29

E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	Nr. 8	67915,96	41777,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7426,08	7426,08
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		7426,08	7426,08
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		60489,88	34351,19
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1765,41	1715,92
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		27004,36	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		31720,11	32635,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		66469,17	67858,93
I.	Dalininkų kapitalas		3666,52	3666,52
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		62802,65	64192,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	Nr. 12	-1389,76	2431,47
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		64192,41	61760,94
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		183585,00	157706,23

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

 (ataskaitą parengusio asmens
 pareigų pavadinimas)


 (parašas)


 (parašas)

Dalė Leliukienė
 (vardas ir pavardė)

Salomėja Andruškienė
 (vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus teismus bei mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VŠĮ Šaukėnų ambulatorija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

162771025, Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

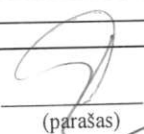
2023 m. liepos 18 d. Nr. S-67
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		187271,37	173799,24
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	Nr. 9	9122,70	8120,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		129,66	4594,14
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		867,74	957,11
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4639,11	1469,16
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3486,19	1100,02
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	Nr. 10	178148,67	165678,81
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		178148,67	165678,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	Nr. 11	188661,13	167851,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		164301,37	149627,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2449,62	2573,39
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5105,07	4067,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		2627,69	2405,50
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		273,00	96,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6116,30	4297,06
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		7429,19	4647,54
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		358,89	137,11
XIV.	KITOS		-1389,76	5948,05
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	Nr. 12		
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1389,76	5948,05
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1389,76	5948,05
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Dalė Leliukienė
(vardas ir pavardė)


(parašas) Salomėja Andruškienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Šaukėnų ambulatorija
162771025, Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės r. sav

2023 m. II-ojo ketvirčio finansinių ataskaitų sutrumpintas aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Šaukėnų ambulatorija (toliau – ambulatorija), kodas 162771025, įsteigta 2001 metų liepos 2 dieną.

Adresas: Mokyklos g. 4, Šaukėnai, Kelmės rajonas.

Ambulatorijos teisinė forma – viešoji įstaiga. Steigėjas – Kelmės rajono savivaldybė.

VšĮ Šaukėnų ambulatorija vykdo įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas funkcijas, teikia šias paslaugas: pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros: medicinos - šeimos medicinos, akušerio – akušerio praktikos, slaugos: bendruomenės slaugos, bendrosios praktikos slaugos, ambulatorinės slaugos paslaugas namuose, odontologinės priežiūros (pagalbos) ir burnos priežiūros paslaugas.

Ambulatorija yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB „Swedbank“ banke. Sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius.

VšĮ Šaukėnų ambulatorija yra paramos gavėja.

Ambulatorijai priklauso Vaiguvos medicinos punktas, Alyvų g. 10, Vaiguvos k., Vaiguvos sen., Kelmės r. sav.

Ambulatorija kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Patvirtintas didžiausias leistinas etatų skaičius 14,25. Užimta 13,36 etato. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 17.

Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal 2023 m. birželio 30 d. apskaitos duomenis.

Finansinių ataskaitų valiuta – eurai.

II. APSKAITOS POLITIKA

VšĮ Šaukėnų ambulatorija tvarkydama apskaitą ir rengdama finansinę atskaitomybę vadovaujasi Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės įstatymu, kitais apskaitą reglamentuojančiais įstatymais ir teisės aktais.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Ambulatorijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaita tvarkoma rankiniu būdu (excel lentelių pagalba).

Apskaitos politika aprašyta 2022 m. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Nematerialiojo turto įsigijimo vertė 445,25 Eur, sukaupta amortizacijos 445,25 Eur, turtas yra visiškai amortizuotas, veikloje naudojamas.

2. Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė 224679,77 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 176770,37 Eur, likutinė vertė 47909,40 Eur, t. sk. pagal patikėjimo sutartį ambulatorija valdo, naudoja ir juo disponuoja Kelmės rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią ilgalaikį

materialųjį turta įsigijimo verte 197577,10 Eur, sukaupta nusidėvėjimo 155967,33 Eur, likutinė vertė 41609,77 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu turto įsigyta ir nurašyta nebuvo.

3. Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iš viso 10035,12 Eur, iš jų: ūkinės atsargos, medžio briketai 1737,64 Eur, med. pagalbos priemonės, vaistai 8297,48 Eur.

4. Išankstiniai apmokėjimai (ateinančių laikotarpių sąnaudos) viso 418,88 Eur, iš jų: transporto priemonių ir keleivių draudimas 212,05 Eur, internetinės svetainės priežiūra 68,75 Eur, teisės aktų gido prenumerata 5,82 Eur, įmonės turto draudimas 132,26 Eur.

5. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas 29677,22 Eur (Šiaulių Teritorinės ligonių kasos įsiskolinimas už paskutinį mėn).

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai: banko sąskaitoje 91709,89 Eur, kasoje 3834,49 Eur.

7. Finansavimo sumos (likučiai):

Iš valstybės biudžeto: ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 945,78 Eur, atsargų vertė įsigijimo savikaina 4483,79 Eur.

Iš savivaldybės biudžeto: ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 30384,23 Eur, atsargų vertė įsigijimo savikaina 192,15 Eur.

Iš Europos Sąjungos: ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 10720,43 Eur.

Iš kitų šaltinių viso 2473,49 Eur, t. sk.: pajamų mokesčio dalis gauta kaip parama 1375,59 Eur, ilgalaikio turto likutinė vertė 156,95 Eur, nepanaudoti skiepai, vakcinos 940,95 Eur.

8. Informacija apie įsipareigojimus: ilgalaikiai įsipareigojimai – kaupiniai pensinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išeitinėms išmokoms. Trumpalaikiai įsipareigojimai: tiekėjams mokėtinos sumos 1765,41 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 27004,36 Eur, iš jų darbuotojams mokėtinas darbo užmokestis 16278,62 Eur, mokėtinas pajamų mokeskis 4708,57 Eur, mokėtinos soc. draudimo įmokos 5909,17 Eur, įmokos gydytojų sąjungai 108,00 Eur. Sukauptos mokėtinos sumos: atostoginių sąnaudos 31168,44 Eur, soc. draudimo įmokos 551,67 Eur.

9. Finansavimo pajamas sudaro iš valstybės biudžeto: ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 129,66 Eur. Iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 517,74 Eur, kitų išlaidų 350,00 Eur. Iš Europos Sąjungos ilgalaikio turto nusidėvėjimas 1469,16 Eur, kitos išlaidos 3169,95 Eur. Iš kitų šaltinių lėšų 2689,52 Eur sunaudota medikamentų (privalomi skiepai, vakcinos), 23,52 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimas, kitos išlaidos 773,15 Eur.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos iš viso 178148,67 Eur, iš jų: suteiktų paslaugų pajamos, apmokamos privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis Šiaulių TLK 174629,96 Eur, kitos fiziniams asmenims suteiktos medicininės mokamos paslaugos 3518,71 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamos lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu didėjo 7,7 proc.

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos 188661,13 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu sąnaudos padidėjo 12,4 proc.

12. Ataskaitinio laikotarpio finansinis rezultatas – deficitas 1389,76 Eur.

Kitų reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Direktorė

Vyriausioji finansininkė



Dalė Leliukienė

Salomėja Andruškienė

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

ATSARGŲ VERTES PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	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		7322,47						7322,47
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		11097,89						11097,89
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		4365,30						4365,30
2.2.	memokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		6732,59						6732,59
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		8385,24						8385,24
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		8385,24						8385,24
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		10035,12						10035,12
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį paduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		10035,12						10035,12
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		7322,47						7322,47
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskirajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	6	8	9	10	11	12				
1	2														13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1513,03			4046,20										5429,57
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1513,03			4046,20										5429,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0													
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	31094,12	350,00								867,74				30576,38
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	31094,12	350,00								517,74				30576,38
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0									350,00				
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):	12189,59	3169,95								4639,11				10720,43
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	12189,59									1469,16				10720,43
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	3169,95								3169,95				2473,49
4.	Iš kitų šaltinių:	3273,29			2686,39						3486,19				1097,90
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1124,55			2686,39						2713,04				1375,59
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2148,74									773,15				49199,87
5.	Iš viso finansavimo sumų	48070,03	3519,95		6732,59						9122,70				

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