

PRITARTA

Anykščių rajono savivaldybės tarybos

2024 m. kovo 28 d. sprendimu Nr. 1-TS-78

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ"

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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		64.856,72	7.259,13
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	64.856,72	7.259,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.289,86	2.790,36
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		3.443,56	4.468,77
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		54.123,30	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		188.293,18	35.519,59
I	Atsargos	P08	775,56	607,98
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius			0,00
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		775,56	607,98
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.334,35	1.009,50
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	9.145,97	3.140,29
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, turtą, paslaugas	P10	9.145,97	3.138,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			2,09
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	75.062,50	
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	101.974,80	30.761,82
	IŠ VISO TURTO:		253.149,90	42.778,72

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	54.704,64	8,77
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	8,77
II	Iš savivaldybės biudžeto		54.123,30	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			0,00
IV	Iš kitų šaltinių		581,34	0,00
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		144.099,02	152.727,16
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		64.660,37	99.061,20
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13 P14	64.660,37	99.061,20
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		79.438,65	53.665,96
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13 P14	17.177,88	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	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	17.235,86	29.145,49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8.998,67	5.758,76
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	16.680,12	12.136,71
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	19.346,12	6.625,00
F	GRYNASIS TURTAS	P18	54.346,24	-109.957,21
I	Dalininkų kapitalas		38.127,90	3.127,90
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.218,34	-113.085,11
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		129.303,45	-28.688,70
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-113.085,11	-84.396,41
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		253.149,90	42.778,72

Vadybininkas, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rokas Bužinskas
(vardas ir pavardė)

Apskaitą tvarkantis asmuo
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Arnoldas Ramanauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(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		618.668,62	504.847,34
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		9.015,77	13.770,89
I.1	Iš valstybės biudžeto		9.015,77	12.590,41
I.2	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			383,87
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			796,61
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		609.652,85	491.076,45
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	609.652,85	491.076,45
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-483.704,06	-538.028,04
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-297.330,96	-297.971,12
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.220,81	-5.498,01
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-115.507,05	-181.018,33
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-240,00
V	TRANSPORTO		-2.761,52	-2.606,55
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-895,00	-640,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-9.054,56	-4.405,13
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-28.938,06	-21.604,64
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-25.617,52	-24.041,26
XIV	KITOS		-378,58	-3,00
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		134.964,56	-33.180,70
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			4.492,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			4.492,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	29,89	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS		-5.691,00	
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		129.303,45	-28.688,70
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		129.303,45	-28.688,70
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vadybininkas, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rokas Bužinskas
(vardas ir pavardė)

Apskaitą tvarkantis asmuo
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Arnoldas Ramanauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

_____, Nr. _____
(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		182.010,26	0,00	182.010,26	-43.083,40	0,00	-43.083,40
I	Įplaukos		796.693,14	0,00	796.693,14	508.862,09	0,00	508.862,09
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		63.711,64	0,00	63.711,64	13.293,64	0,00	13.293,64
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		9.007,00	0,00	9.007,00	11.675,21	0,00	11.675,21
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		54.123,30	0,00	54.123,30			
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų					821,82	0,00	821,82
I.1.4	Iš kitų šaltinių		581,34	0,00	581,34	796,61	0,00	796,61
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		732.981,50	0,00	732.981,50	495.568,45	0,00	495.568,45
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-91.585,61	0,00	-91.585,61	-80.052,20	0,00	-80.052,20
II.1	Iš valstybės biudžetą		-84.353,00	0,00	-84.353,00	-80.052,20	0,00	-80.052,20
II.2	Iš savivaldybių biudžetus		-7.200,00	0,00	-7.200,00			
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-32,61	0,00	-32,61			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-523.097,27	0,00	-523.097,27	-471.893,29	0,00	-471.893,29
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-289.545,55	0,00	-289.545,55	-260.091,74	0,00	-260.091,74
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-148.621,01	0,00	-148.621,01	-176.715,56	0,00	-176.715,56
III.3	Komandiruočių					-240,00	0,00	-240,00
III.4	Transporto		-2.743,95	0,00	-2.743,95	-2.606,55	0,00	-2.606,55
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-982,60	0,00	-982,60	-640,00	0,00	-640,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-14.192,96	0,00	-14.192,96	-4.405,13	0,00	-4.405,13
III.7	Atsargų įsigijimo		-42.164,22	0,00	-42.164,22	-24.036,84	0,00	-24.036,84
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-24.501,98	0,00	-24.501,98	-3.157,47	0,00	-3.157,47
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-345,00	0,00	-345,00			

(tęsinys kitame puslapyje)

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs 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		-135.819,40	0,00	-135.819,40	-3.036,81	0,00	-3.036,81
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-60.819,40	0,00	-60.819,40	-3.036,81	0,00	-3.036,81
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-75.062,50	0,00	-75.062,50			
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		62,50	0,00	62,50			
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25.022,12	0,00	25.022,12	64.875,46	0,00	64.875,46
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas		-9.977,88	0,00	-9.977,88	-4.988,94	0,00	-4.988,94
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					-135,60	0,00	-135,60
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		35.000,00	0,00	35.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		71.212,98	0,00	71.212,98	18.755,25	0,00	18.755,25
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30.761,82		30.761,82	12.006,57		12.006,57
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		101.974,80		101.974,80	30.761,82		30.761,82

Vadybininkas, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Apskaitą tvarkantis asmuo
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Rokas Bužinskas
(vardas ir pavardė)

Arnoldas Ramanauskas
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		3.127,90				-84.396,41	-81.268,51	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		-28.688,70	-28.688,70	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		3.127,90				-113.085,11	-109.957,21	
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		35.000,00	X	X			35.000,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		129.303,45	129.303,45	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		38.127,90				16.218,34	54.346,24	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vadybininkas, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rokas Bužinskas
(vardas ir pavardė)

Apskaitą tvarkantis asmuo
(vvriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Arnoldas Ramanauskas
(vardas ir pavardė)

VŠĮ „SVEIKATOS OAZĖ“

**2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2024-03-01 d. Nr.1

1. BENDROJI DALIS

1.1. Finansines ataskaitas rengiantį viešojo sektoriaus subjektą identifikuojantys ir jo veiklą trumpai apibūdinantys duomenys.

Įregistravimo data : 2001-10-04, rejestro Nr.064849.

Adresas - Anykščiai, Ažupiečių g.1-A

Įstaigos teisinė forma - Viešoji įstaiga,

Įstaigos kodas - 254319060

PVM mokėtojo kodas - LT543190610

VŠĮ "Sveikatos oazė" steigėjas ir dalininkas yra Anykščių rajono savivaldybė.

Pagrindinės veiklos rūšys pagal galiojantį Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių :

Fizinės gerovės užtikrinimo veikla (96,04);

Kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla (93,29);

Kitas, niekur kitur nepriskirtas , švietimas (85,59);

Kita , niekur kitur nepriskirta, asmenų aptarnavimo veikla (96,09);

Kita žmonių sveikatos priežiūros veikla (86,90);

Kita sportinė veikla (93,19);

Atsiskaitomosios sąskaitos yra šiuose bankuose : AB SEB bankas ir AB Šiaulių bankas.

1.2. Finansiniai metai

VŠĮ „Sveikatos oazė“ finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Įstaiga neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

1.3. Informacija apie vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį

Įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius buvo 2022-12-31 – 21 darbuotojai,

2023-12-31 – 19 darbuotojų.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Apskaitos politikos keitimas, norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Įstaiga tvarko apskaitą remiantis (VSAFAS) standartais ir Įstaigos patvirtinta Apskaitos politika bei bendroju sąskaitų planu. VŠĮ „Sveikatos oazė“ sąskaitų planas apima viešojo sektoriaus subjektų Privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat ir pagal Įstaigos poreikius pasirinktas registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu bendroje didžiojoje knygoje.

Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruja VSAFAS.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7 VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtaką apskaitos politikos keitimas.

2.2. Apskaitinių įverčių keitimas

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

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti įstaigos vadovo įsakymu sudaroma komisija, atsakinga už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertį, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

Apskaitinių įverčių pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas: laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui ir vėlesniems laikotarpiais, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Įstaigos apskaitinių įverčių 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 apskaitinių įverčių pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pavyzdžiui, nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas įstaigos pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pavyzdžiui, nusidėvėjimo normatyvas).

2.3. Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška

arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų pajamų vertės.

Ir esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
- Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos 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.

2.4. Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

VŠĮ „Sveikatos oazė“ taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“. Ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais.

2.5. Viešosios įstaigos „Sveikatos oazė“ finansinės apskaitos organizavimas

Viešoji įstaiga "Sveikatos oazė" tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos ir įmonių atskaitomybės įstatymais. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS), Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais viešųjų įstaigų veiklą. VŠĮ „Sveikatos oazė“ finansinės ataskaitos parengtos eurais ir centais.

2.6. Apskaitos politikos formavimas

2.6.1. Ilgalaikis turtas

2.6.1.1. Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro patentai, licencijos, programinė įranga, kitas neturintis materialios substancijos turtas, kuriuo Įstaiga disponuoja ir kurį naudodama

tikisi gauti ekonominės naudos. Įsigijimo (pasigaminimo) metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Finansinės būklės ataskaitoje jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo sumą. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudomis. Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Įstaigos veiklos sąnaudomis. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą parodomi nematerialiojo turto straipsnyje. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, arba nurašomas. Įstaigoje nustatytas ir patvirtintas nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas.

<u>Nematerialiojo turto grupė</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Programinė įranga	1 metai
Patentai, įsigytos teisės	2 metai
Kitas nematerialusis turtas	2 metai

2.6.1.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės -22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kuris atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. VŠĮ „Sveikatos oazė“ įsigytam materialiam ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Įgytas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal Įstaigoje patvirtintus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, o nuo 2022 m. gruodžio 1 d. pagal Anykščių rajono Savivaldybės tarybos sprendimą patvirtintą Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiką.

Kai turtas parduodamas, arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jeigu yra nuvertėjimas, nurašomi. VŠĮ „Sveikatos oazė“ veikloje naudojamo ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas pripažįstamas pagrindinės veiklos sąnaudomis. Ilgalaikis

materialusis turtas inventorizuojamas remiantis vadovo sudaryta komisija nurodytos dienos būklei. Įstaigos įsigyjamą materialų ilgalaikį turtą apskaitoje registruoja suskirstytą šia tvarka

<u>Materialiojo turto grupė:</u>	<u>Naudingo tarnavimo laikas</u>
Pastatai;	35-90 metai
Infrastruktūros ir kiti statiniai	5-60 metai
Mašinos ir įrenginiai	2-12 metai
Transporto priemonės	3-4 metai
Baldai ir biuro įranga	3 metai
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1-5 metai

Finansinėje ir mokesstinėje apskaitoje ilgalaikio turto nusidėvėjimas apskaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo norma. Ilgalaikio materialiojo turto naudojimo pradžia laikoma įstaigos vadovo patvirtinta ir užfiksuota eksploatacijos aktu, pradžios data. Naudojamo materialiojo turto naudingumui palaikyti atliekama jo eksploatacinė priežiūra. Likviduojant nudėvėtą iki likvidacinės vertės turtą, kai atsargų po likvidavimo nebūna, apskaitoje registruojamas nurašomas turtas. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikis materialus turtas, kurį nusprendžiama parduoti, pergrupuojamas į atsargas. Pardavus ilgalaikį materialųjį turtą veiklos rezultatų ataskaitoje parodomas rezultatas pelnas, arba nuostolis.

2.6.2. Biologinis turtas

Įstaiga biologinio turto neturi.

2.6.3. Trumpalaikis turtas

2.6.3.1. Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos - tai Įstaigos įsigytas trumpalaikis turtas, kuris skirtas sunaudoti Įstaigos veikloje, ar perduoti/parduoti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama: medžiagos ir žaliavos, reklamos atsargos, pirktos prekės skirtos perparduoti, ūkinis inventorių. Atsargos registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus jų įsigijimo savikaina. Sunaudotų ir perduotų/parduotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant FIFO, arba konkrečių kainų įkainojimo metodu. Atsargų sunaudojimas ir pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų apskaitos būdą. Mažaverčio inventoriaus įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai inventorių atiduodamas naudoti. Naudojamas inventorių apskaitomas nebalansinėse sąskaitose vidiniame apskaitos registre.

2.6.3.2. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

VŠĮ „Sveikatos oazė“, pinigai nacionaline valiuta, pagal jų paskirtį, laikomi bankų sąskaitose ir kasoje. Apskaitoje registruojami grupių „Sąskaitos bankuose“ , „Kasa“ ir „Kasos aparatas“ sąskaitose.

2.6.4. Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos - viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ar savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, bei iš kitų šaltinių gauti, arba gautini pinigai, arba kitas turtas, skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. VŠĮ „Sveikatos oazė“ finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas bei registruojamos apskaitoje pagal finansavimo sumos teikėją, valstybės funkciją, programas , kurioms vykdyti skirtos lėšos.

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai dokumentaliai užtikrinamas pagrindas gautinoms finansavimo sumoms registruoti apskaitoje.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Įstaigos sąskaitą, arba gaunamas nepiniginis turtas.

Faktiškai gavus apskaitoje užregistruotą gautiną finansavimo sumą arba jos dalį, gauta suma turi būti sumažinta gautina finansavimo suma ir užregistruota gauta finansavimo suma. Jeigu gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms panaudojamos atsargoms arba ilgalaikiam turtui įsigyti, ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos turi būti pergrupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos į:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Įstaigoje gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį grupuojamos į:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti;
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

2.6.5. Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai, 18-ajame VSAFAS- „Atidėjiniai neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai „19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

VŠĮ „Sveikatos oazė“ visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas Įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais, arba turtu. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos Įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo dienos.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai ir kitos įmokos;
- pervestinos sumos
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

2.6.6. Atidėjiniai

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Tuo jis skiriasi nuo sukauptų sąnaudų, nes sukauptos sąnaudos jau būna padarytos, tik dar nėra gautas jų pagrindimo dokumentas.

Atidėjiniai pripažįstami apskaitoje, kai atitinka visus 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ išvardytus pripažinimo kriterijus.

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.

2.6.7. Finansinė nuoma (lizingas)

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

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

2.6.8. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas.

Įstaigos ūkinės komercinės veiklos pajamoms priskiriamos tiesiogiai iš tos ūkinės komercinės veiklos uždirbtos ir gautos pajamos, todėl apskaičiuojant apmokestinamąjį pelną, leidžiamiems atskaitymams ir ribojamų dydžių leidžiamiems atskaitymams priskiriamos tik ūkinės komercinės veiklos pajamoms tenkančios sąnaudos.

2.6.9. Pajamos

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

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą - gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tą laikotarpį, kurį patirtos sąnaudos. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu metu, kaip ir sąnaudos, kurioms finansuoti skiriamas finansavimas.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam ir ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), nuvertėjimą, ar nurašant turtą į sąnaudas. Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis perdavus inventorių naudojimui, sunaudojus medžiagas, nurašius netinkamas naudoti atsargas, joms nuvertėjus. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį laikotarpį, kada jos padarytos. Įstaigos ūkinės komercinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos pardavus prekes, skirtas perparduoti, suteikus apmokamas paslaugas ir kitos ūkinės komercinės veiklos pajamos. Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis. Kitoms pajamoms pripažįstamos pajamos, kurios nesusiję su prekių pardavimu ar paslaugų teikimu - ilgalaikio, turto perleidimo pajamos, baudų ir delspinigių pajamos.

2.6.10. Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos patiriamos, neatsižvelgiant į pinigų apmokėjimą už prekes, arba paslaugas. Perparduotų prekių savikaina pripažįstama, užregistruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai prekės, yra parduotos. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų sąnaudų negalima tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios sąnaudos pripažįstamos tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

VŠĮ „Sveikatos oazė“ sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį skirstomos į šias grupes:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - visos viešojo sektoriaus subjekto sąnaudos, susijusios su jo darbo santykiais, t. y. atlyginimai, priedai, premijos, mokami darbuotojams, atostoginių išmokų sukauptos sumos ir kitos išmokos, kurios priskiriamos prie darbo užmokesčio sąnaudų vadovaujantis 24-uju VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“, ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai, mokami Valstybinio socialinio draudimo fondui;
- nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, naudojamo pagrindinėje ir kitoje veikloje, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ar amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
- komunalinių paslaugų sąnaudos, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją ir kitas panašias sąnaudas;
- ryšių sąnaudos – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos;
- komandiruočių sąnaudos – įstaigos darbuotojų kelionių ir su jomis susijusios apgyvendinimo, dienpinigių, autobuso bilietų sąnaudos, neįskaitant darbo užmokesčio

ir socialinio draudimo įmokų. Jei komandiruotė susijusi su kvalifikacijos kėlimu, visos susijusios sąnaudos, išskyrus mokestį už kvalifikacijos kėlimą, priskiriamos prie komandiruočių sąnaudų;

- transporto sąnaudos – Įstaigoje naudojamų automobilių degalų, nuomos, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos, taip pat trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos;
- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – įstaigos darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos;
- paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos – Įstaigos patalpų, turimos įrangos bei įrenginių ir kito ilgalaikio materialiojo turto ir (arba) atitinkamo nuomojamo ar pagal kitas sutartis, pagal kurias perduodamos turto valdymo ir (arba) naudojimo, ir (arba) disponavimo juo teisės, turimo turto, išskyrus transporto priemonės, eksploatacijos, paprastojo remonto sąnaudos, tarp jų tokiam remontui sunaudotos medžiagos, objektų apsaugos ir kitos panašios sąnaudos;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – įstaigos atsargų nuvertėjimo iki grynosios galimo realizavimo vertės, abejotinių skolų, ilgalaikio materialiojo turto, nematerialiojo turto ir kito turto nurašymo ir nuvertėjimo sąnaudos. Ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais užregistruoto nuvertėjimo sumažėjimas, atsiradęs dėl naujų ūkinių įvykių ar pasikeitusių aplinkybių, registruojamas tose pačiose sąskaitose, kuriose ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo registruotos nuvertėjimo sąnaudos;
- sunaudotų atsargų savikaina – sunaudotos Įstaigos veikloje prekių ar kitų atsargų savikaina, atiduotų naudoti atsargų nurašymo sąnaudos;
- kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų išlaidos;
- kitos pagrindinės veiklos sąnaudos – kitos Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos, nepriskiriamos išvardytoms sąnaudų grupėms.

Kitos veiklos sąnaudos – įstaigos sąnaudos, atsirandančios iš kitos nei pagrindinė ar finansinė ir investicinė veiklos. Prie kitos veiklos sąnaudų priskiriama:

- Įstaigos nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto ir nematerialiojo turto perleidimo, apskaičiuoti pagal 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ nuostatas;
- prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų priskiriamos tokios sąnaudos: nuostoliai dėl valiutų kursų pasikeitimo, atsirandantys dėl atliekamų pirkimų, pardavimų, skolinimo, skolinimosi, mokėjimų bei kitų ūkinių operacijų užsienio valiuta, taip pat piniginio turto ir piniginių įsipareigojimų likučių kita nei Lietuvos Respublikos piniginis

vienetas valiuta perkainojimo.

- delspinigiai ir baudos – įstaigai už ataskaitinį laikotarpį apskaičiuoti delspinigiai ir baudos už pavėluotus atsiskaitymus;
- palūkanų sąnaudos – palūkanos už ilgalaikes ir trumpalaikes paskolas ir kitus skolinius, tarp jų ir finansinės nuomos (lizingo), įsipareigojimus. Prie palūkanų sąnaudų taip pat priskiriama atidėjinių ir kitų įsipareigojimų vertės pokyčio dėl jų įvertinimo amortizuota savikaina suma, išskyrus tuos atvejus, kai šis pokytis atsiranda dėl diskonto normos pasikeitimo, kai vadovaujamosi 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ nuostatomis, taikomomis apskaitinių įverčių keitimui;
- kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Sąnaudos dėl apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo poveikio ankstesniems ataskaitiniams laikotarpiams veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos atskirame straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“, kaip to reikalauja 7-asis VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

2.7. Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“. VŠĮ „Sveikatos oazė“ operacijų užsienio valiuta 2023 metais nebuvo, todėl jų apskaita Įstaigos apskaitos politikoje neaprašyta.

2.8. Finansinės rizikos valdymas

VŠĮ „Sveikatos oazė“ finansų kontrolės taisyklės sudarytos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2003 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr. 1K-123 “Dėl minimalių finansų kontrolės reikalavimų patvirtinimo” ir Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2003 m. gegužės 8d. įsakymo Nr. 1K-123 „Dėl minimalių finansų kontrolės reikalavimų patvirtinimo ” pakeitimo. Finansų kontrolės tikslas – tinkamai įgyvendinti Lietuvos Respublikos vidaus kontrolės ir vidaus audito įstatymo nuostatas dėl finansų kontrolės. Taisyklės reglamentuoja Įstaigos finansų kontrolės organizavimą ir darbuotojų, atliekančių finansų kontrolę, pareigas ir atsakomybę.

2.9. 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.

2.10. Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

2.11. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

2.12. Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį. Turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

2.13. Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ame VSAFAS „Segmentai“.

Apskaita tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – VSS veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

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

Įstaigoje antrinių segmentų nėra.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas už laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. pagal VSAFAS 1-ojo standarto "Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas" bendruosius nuostatus.

Finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita pagal 2023-12-31 duomenis;
- Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2023-12-31 duomenis;

- Pinigų srautų ataskaita pagal 2023-12-31 duomenis;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2023-12-31 duomenis;
- Aiškinamasis raštas su pastabomis ir priedais:
 - Priedas Nr. 1 Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
 - Priedas Nr. 2 Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
 - Priedas Nr. 3 Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;
 - Priedas Nr. 4 Informacija apie išankstinius apmokėjimus;
 - Priedas Nr. 5 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas;
 - Priedas Nr. 6 Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus;
 - Priedas Nr. 7 Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;
 - Priedas Nr. 8 Informacija apie finansinius įsipareigojimus, atsirandančius iš finansinės nuomos (lizingo) ir kitų sutarčių.
 - Priedas Nr. 9 Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas;
 - Priedas Nr. 10 Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

Vadybininkas, laikinai atliekantis direktoriaus funkcijas

Rokas Bužinskas

Apskaitą tvarkantis asmuo

Arnoldas Ramanauskas

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalniškas 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				-483.704,06							-483.704,06
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-297.330,96							-297.330,96
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				-3.220,81							-3.220,81
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-115.507,05							-115.507,05
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto				-2.761,52							-2.761,52
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				-895,00							-895,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				-9.054,56							-9.054,56
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-28.938,06							-28.938,06
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų				-25.617,52							-25.617,52
1.14	Kitos				-378,58							-378,58
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos				-523.097,27							-523.097,27
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-289.545,55							-289.545,55
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-148.621,01							-148.621,01
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto				-2.743,95							-2.743,95
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				-982,60							-982,60
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				-14.192,96							-14.192,96
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-42.164,22							-42.164,22
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-24.501,98							-24.501,98
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos				-345,00							-345,00

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji 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				-538.028,04							-538.028,04
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-297.971,12							-297.971,12
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos				-5.498,01							-5.498,01
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-181.018,33							-181.018,33
1.4	Komandiruočių				-240,00							-240,00
1.5	Transporto				-2.606,55							-2.606,55
1.6	Kvalifikacijos kėlimo				-640,00							-640,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				-4.405,13							-4.405,13
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina				-21.604,64							-21.604,64
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų				-24.041,26							-24.041,26
1.14	Kitos				-3,00							-3,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos				-471.893,29							-471.893,29
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo				-260.091,74							-260.091,74
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių				-176.715,56							-176.715,56
3.1.3	Komandiruočių				-240,00							-240,00
3.1.4	Transporto				-2.606,55							-2.606,55
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo				-640,00							-640,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo				-4.405,13							-4.405,13
3.1.7	Atsargų įsigijimo				-24.036,84							-24.036,84
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo				-3.157,47							-3.157,47
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	IS viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.152,69							1.152,69
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.152,69							1.152,69
6.1	IS jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.152,69							1.152,69
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.152,69		X		X	X		-1.152,69
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo 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	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.152,69		X		X	X		-1.152,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotuosiose finansinėse ataskaitose.

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	3	3

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
DL: 2024-03-05 08:23:56

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir šankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				151.677,23		156.663,92		308.341,15
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				5.511,10		1.185,00	54.123,30	60.819,40
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				5.511,10		1.185,00	54.123,30	60.819,40
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-610,72		-610,72
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-610,72		-610,72
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)				157.188,33		157.238,20	54.123,30	368.549,83
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				148.640,42		147.567,20		296.207,62
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				-148.886,87		-152.195,15	X	-301.082,02
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				-1.011,60		-2.209,21	X	-3.220,81
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						609,72	X	609,72
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						609,72	X	609,72
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)				-149.898,47		-153.794,64	X	-303.693,11
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)				7.289,86		3.443,56	54.123,30	64.856,72
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)				2.790,36		4.468,77		7.259,13
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
DL: 2024-03-05 08:23:56

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Strapsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir įsankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms
taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo
mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Mašinos ir įrenginiai	5	8
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3	6

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*		75.062,50									75.062,50
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai		75.062,50									75.062,50
3	Iš viso		75.062,50									75.062,50

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** 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 "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P8 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						607,98		607,98
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						4.125,21		4.125,21
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina						4.125,21		4.125,21
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)						-3.957,63		-3.957,63
3.1	Parduota						-3.957,63		-3.957,63
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)						775,56		775,56
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (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)						775,56		775,56
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)						607,98		607,98

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

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	1.334,35	1.009,50
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.334,35	
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		1.009,50
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.334,35	1.009,50

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

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)	9.145,97			3.140,29	2,09	
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, turtą, paslaugas	9.145,97			3.138,20		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	9.145,97			3.138,20		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos				2,09	2,09	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	9.145,97			3.140,29	2,09	

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	101.974,80		30.761,82	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	98.304,82		24.899,17	
1.2	Pinigai kasoje	819,98		3.618,27	
1.3	Pinigai kelyje	2.850,00		2.244,38	
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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
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)	101.974,80		30.761,82	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	8,77	9.007,00					-9.015,77
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	8,77						-8,77
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		9.007,00					-9.007,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		54.123,30					
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		54.123,30					
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		581,34					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		581,34					
5	Iš viso finansavimo sumų	8,77	63.711,64					-9.015,77

* 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 finansavim

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					54.123,30
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					54.123,30
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					581,34
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					581,34
5	Iš viso finansavimo sumų					54.704,64

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-7.325,30	7.334,07	8,77	-7.325,30	7.325,30	0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					54.123,30	54.123,30
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)						
4	Iš kitų šaltinių					581,34	581,34
5	Iš viso	-7.325,30	7.334,07	8,77	-7.325,30	62.029,94	54.704,64

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P13 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 palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	99.061,20		-17.177,88			-17.222,95			64.660,37
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos			81.838,25			-17.177,88			64.660,37
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	45,07					-45,07			0,00
1.5	Kiti įsipareigojimai	99.016,13		-99.016,13						0,00
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			17.177,88						17.177,88
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos			17.177,88						17.177,88
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	Iš viso	99.061,20		0,00			-17.222,95			81.838,25

* 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 "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRAŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĖ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba gražinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dviejų metų		
3	Nuo dviejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	34.005,07	19.038,25
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	70.000,00	62.800,00
7	Iš viso	104.005,07	81.838,25

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus	17.177,88		
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis	17.177,88		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	9.060,37		
3	Po penkerių metų	55.600,00		
4	Iš viso paskolų (1+2+3)	81.838,25		

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	0,00	45,07
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	0,00	45,07

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8.998,67	5.329,50		5.758,76	5.758,76	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	17.235,86			29.145,49		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	16.680,12			12.136,71		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	16.680,12			12.136,71		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19.346,12	13.655,12		6.625,00	6.575,00	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	13.655,12	13.655,12		6.575,00	6.575,00	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				50,00		
5.3	Kitos mokėtinos sumos	5.691,00					
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	62.260,77	18.984,62		53.665,96	12.333,76	

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

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	609.652,85	491.076,45
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**	609.652,85	491.076,45
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	609.652,85	491.076,45

* 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 "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR ŠAŅAUDŲ 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		4.492,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		4.492,00
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		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
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		4.492,00

* 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 "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-378,58	-3,00
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	-3,00	-3,00
1.6	Kitos	-375,58	

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:2

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR 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	19	-236.603,85	-55.325,23		-5.401,88	21	-268.164,97	-26.806,15				-3.000,00
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-16.675,15	-5.002,55		-100,00	2,0	-48.192,05	-10.391,45				-200,00
5.2	kiti darbuotojai	18,0	-219.928,70	-50.322,68		-5.301,88	19,0	-219.972,92	-16.414,70				-2.800,00
6	Kiti												
7	Iš viso:	19	-236.603,85	-55.325,23		-5.401,88	21	-268.164,97	-26.806,15				-3.000,00
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-4.187,88	-890,02			X	-4.732,41	-474,47				

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

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	62,50	
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos	62,50	
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	-32,61	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-32,61	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	29,89	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga "SVEIKATOS OAZĖ", Ažupiečių g. 1A, Anykščių m., Anykščių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367909
D/L: 2024-03-05 08:23:56

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	152.727,16	144.099,02
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	152.727,16	144.099,02