

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g.9, Birštonas

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2024-02-26

(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		7786767	7526831
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	A.1.	516	1032
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		516	1032
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	A.2.	7786251	7525799
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6223504	6501755
2.3.	Mašinos ir įranga		1	65
2.4.	Transporto priemonės		11329	15872
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		259402	281363
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1292015	726744
3.	FINANSINIS TURTAS	A.3.	-	
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	A.4.	-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1005985	1567918
1.	ATSARGOS	B.1.	71643	36075
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		31545	36075

1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai		40098	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.2.	316166	482917
2.1.	Pirkėjų skolos		294018	413408
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		22148	69509
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.3.	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.4.	618176	1048926
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	C.	3925	3043
	TURTO IŠ VISO		8796677	9097792
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		6647783	6420331
1.	KAPITALAS	D.1.	3913204	3913204
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3913204	3913204
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI	D.4.	2507127	2370216
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		391321	391321
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2115806	1978895
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	D.5.	227452	136911
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		227452	136911
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	E.		
F.	ATIDĖJINIAI	F.	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.	2145994	2675561
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.1.	1286246	1364450
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		1286246	1364450
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.2.	859748	1311111
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		287740	598300
2.3.	Gauti avansai		59605	56117
2.4.	Skolos tiekėjams		96101	206155
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		5962	4479
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		386713	373568

2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		23627	72492
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	H.	2900	1900
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8796677	9097792

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Noreikienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)
arba galinčio tvarkyti apskaitą kito
asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Daiva Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 9, Birštonas

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2023 metų PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-02-26

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	I.	6247850	5365086
2.	Pardavimo savikaina	II.	(5090569)	(4383780)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1157281	981306
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.	(957539)	(888804)
7.	Kitos veiklos rezultatai	IV.	126823	112464
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	V.	4	-
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	VI.	(92881)	(63576)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		233688	141390
14.	Pelno mokestis	VII.	(6236)	(4479)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		227452	136911

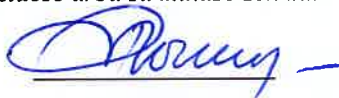
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Rasa Noreikienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Daiva Mikalauskienė

(vardas ir pavardė)

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 9, Birštonas

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

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2023 m. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2024-02-26
(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3913204					391321	.	2167613	11282	6483420
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	3913204	-	-	-	-	391321	-	2167613	11282	6483420

[illegible]

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									227452	227452
23. Dividendai									-	-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								2115806	(2115806)	-
26. Panaudoti rezervai								(1978895)	1978895	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	3913204	-	-	-	-	391321	-	2115806	227452	6647783

Direktorė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rasa Noreikienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Daiva Mikalauskienė

(vardas ir pavardė)

AB Birštono sanatorija "Versmė", įmk. 152814478

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g.9, Birštonas

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

(Tvirtinimo žyma)

20_23 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-02-02

(ataskaitos sudarymo data)

2023 metai

Eur

(ataskaitinis laikotarpis)

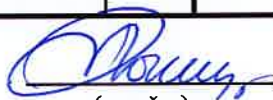
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		227452	136911
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		352674	360258
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		92877	63576
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		4530	(10308)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(40098)	
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		119390	(160451)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		47361	(6582)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(882)	4359
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(106566)	165338
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		1483	3383
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		13145	(40056)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(48865)	54056

1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		1000	(100)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		663501	570384
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(613242)	(253054)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		632	5
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(612610)	(253049)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(200000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		-	(200000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(481641)	(661875)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1	Paskolų gavimas		-	-
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(481566)	(661246)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(388764)	(598300)
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(92802)	(62946)
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4	-
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(79)	(629)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(481641)	(861875)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(430750)	(544540)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1048926	1593466
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		618176	1048926

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Rasa Noreikienė
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Daiva Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

**AB BIRŠTONO SANATORIJOS „VERSMĖ”
2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2024-02-26**

I. BENDROJI DALIS

Akcinė bendrovė Birštono sanatorija “Versmė (toliau tekste – bendrovė). Bendrovės kodas 152814478. Buveinė - B. Sruogos g. 9, Birštonas, LT-59209.

AB Birštono sanatorija “Versmė” filialų ir atstovybių, dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

AB Birštono sanatorija “Versmė” yra specializuota gydymo ir poilsio įstaiga. Bendrovė teikia stacionarinės ir ambulatorinės medicininės reabilitacijos paslaugas pagal Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos išduotą licenciją bei teikia sveikatinimo paslaugas Lietuvos Respublikos ir užsienio šalių piliečiams.

AB Birštono sanatorija “Versmė” savo veikloje vadovaujasi jos veiklą reglamentuojančiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimais, bendrovės valdybos sprendimais, direktoriaus įsakymais ir kt. dokumentais.

Bendrovės teikiamos paslaugos skaidytinos į PSDF biudžeto lėšomis apmokamas pacientams teikiamas paslaugas (stacionarinė medicininė reabilitacija II, palaikomoji reabilitacija, ambulatorinė medicininė reabilitacija II, ambulatorinė medicininė reabilitacija I) ir gyventojų individualaus sveikatos stiprinimo paslaugas, gydomąsias procedūras, kitas paslaugas, susijusias su gydymu ir sveikatinimu.

Bendrovės paslaugų realizavimo rinka – Lietuvoje teikiamos paslaugos. Gydymui siunčiami pacientai, kurių gydymą finansuoja teritorinės ligonių kasos pagal Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintas gydymo paslaugų bazinės kainas ir gyventojai, už gydymą mokantys savo arba įmonių lėšomis.

2023 metais vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius – 214 darbuotojų. 2022 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 212 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

AB Birštono sanatorijos „Versmė“ finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu.

Bendrovė parengia finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios finansinės ataskaitos: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita (sudaroma netiesioginiu būdu) ir aiškinamasis raštas.

Bendrovė parengdama metinių finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir į finansines ataskaitas įtrauktas tik AB Birštono sanatorijai “Versmė” priklausantis turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai.

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos įvertinant, kad veiklos laikotarpis - neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Bendrovės finansiniai metai – kalendoriniai metai. Vėliau įvykusios ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įtraukiami į apskaitą ir parodomi kito atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose apskaityti eurai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai AB Birštono sanatorijos „Versmė“ apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda, ir pateikiami tų laikotarpių finansinėse ataskaitose, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įtraukiami į apskaitą ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę.

Finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka.

Įmonė rengia vidutinio dydžio įmonėms nustatytas finansines ataskaitas.

Ataskaitų tikslumo lygis ir valiuta yra euras.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Akcinės bendrovės Birštono sanatorijos „Versmė“ 2023 metų finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis.

2023 metais ilgalaikio turto įsigijimo savikainos, kitų apskaitinių įvertinimų keitimų, esminių klaidų taisymų nebuvo.

A.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo ilgalaikio turto grupę sudaro programinė įranga.

Bendrovėje nematerialusis ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte, kurią sudaro skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir sukauptos amortizacijos.

Nematerialiajam turtui yra taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) amortizacijos skaičiavimo metodas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama kiekvieną ataskaitinį laikotarpį ir pripažįstama teikiamų paslaugų pardavimo savikaina. Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitos „Pardavimo savikaina“ straipsnyje.

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto būklę pateikiama 1 priede „Ilgalaikis nematerialusis turtas“.

Vidutinis ilgalaikio nematerialaus turto naudingojo tarnavimo laikas - 3 metai. Vidutinis šio turto naudingojo tarnavimo laikas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiamas.

Bendrovės veikloje yra naudojamas nudėvėtas ilgalaikis nematerialus turtas: rezervacijos programa „Newhotel“, „Versmės“ internetinė svetainė.

Bendrovės veikloje naudojamas nematerialus nudėvėtas turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur.
„Versmės“ internetinė svetainė	3000
Rezervacijos programa „Newhotel“	32664
Iš viso:	35664

A.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, kuris teikia bendrovei ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir jo vertė yra ne mažesnė nei 500 eurų.

Bendrovėje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

- Pastatai ir statiniai
- Mašinos ir įrengimai
- Transporto priemonės
- Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai (baldai, medicinos prietaisai ir įrenginiai, virtuvės įrenginiai, ryšių priemonės, buitinė ir kompiuterinė technika).

Investicinio turto bendrovė neturi.

Sumokėtų avansų ir vykdomų materialiojo turto statybos balanso straipsnyje yra apskaitoma sukaupta kapitalinio remonto darbų ir sumokėtų avansų vertė.

Išnuomos bendrovės patalpos priskiriamos pastatų ir statinių grupei, jų plotas neviršija 5 proc. visų bendrovės pastatų ploto. Jeigu išnuomotų patalpų plotas viršytų minėtus 5 proc., šios patalpos būtų priskirtos investiciniam turtui. Pagal terminuotas sutartis išnuomotų patalpų plotas sudaro apie 2 proc. bendro pastatų ploto. Patalpų nuomos laikotarpiai yra nuo 1 iki 5 metų.

Bendrovėje visas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Į ilgalaikio turto įsigijimo savikainą neįskaitoma pridėtinės vertės mokestis, palūkanos.

Balanse ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte, kurią sudaro skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir sukaupto nusidėvėjimo.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto bendrovėje nėra.

Visam ilgalaikiam materialiajam turtui yra taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kiekvieną ataskaitinį laikotarpį ir pripažįstamas teikiamų paslaugų pardavimo savikaina.

Pilnai nudėvėtam, tačiau bendrovės veikloje naudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatyta 0.29 Eur likvidacinė vertė.

Vidutinis ilgalaikio turto naudingojo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingojo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai	40
Statiniai	10
Mašinos ir įrengimai	10
Transporto priemonės	10
Baldai	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	4 - 5

Vidutinis naudingojo tarnavimo laikas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiamas.

2019 metais, paėmus banko paskolą 2 700 000 Eur, įkeistas pastatas - sanatorijos I-as korpusas (dabartinis A korpusas) su inžineriniais priklausiniais. 2023 metais pasirašytas papildomas susitarimas dėl 2000000 Eur sumos kredito padidinimo. Papildomai sanatorijos turtas nebuvo įkeistas.

Be aukščiau paminėto pastato įkeitimo, nuosavybės teisės apribojimų bei perkainojimų per 2023 metus nebuvo.

Bendrovės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai (liftai, fontaninė skulptūra, A ir C korpuso kiemo statiniai)	287912
Mašinos ir įrengimai (traktorius vejai pjauti)	1556
Transporto priemonės (GAZ, VW Caravelle, VW Transporter)	39203
Kita įranga, įrankiai, baldai	326745
Iš viso:	655416

2023 metais sutarčių dėl turto įsigijimo lizingu sudaryta nebuvo.

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto bendrovė neturi.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto būklę pateikiama 2 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“.

A.3. Finansinis turtas

Šiame straipsnyje parodomi terminuoti indėliai (pinigai, laikomi terminuotųjų indėlių sąskaitose banke), kai indėlių terminas ilgesnis daugiau nei 12 mėnesių. Tokių indėlių 2023 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

A.4. Kitas ilgalaikis turtas

Nėra.

B.1. Atsargos

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama: maisto produktai, medikamentai ir medicinos priemonės, patalpų priežiūros, eksploatacijos ir kitos atsargos.

Atsargos bendrovės apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai, gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną oficialiu Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos kursu.

Inventorius apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Pradėjus jį naudoti, jo vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Kiekiai apskaitomi nebalansinėse sąskaitose ir kartu su visu bendrovės turtu inventorizuojami bendra tvarka.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, bendrovė taiko svertinio vidurkio būdą.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat – buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

B.I.1. Atsargų struktūra (Eur):

Atsargų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendroji balansinė atsargų vertė:	71643	36075

Nupirktas, bet nepradėtas naudoti inventorius	0	258
Maisto produktai sandėlyje	10974	15448
Medikamentai	6313	8574
Kitos atsargos	14258	11795
Sumokėti avansai	40098	

Įmonės balanse 2023 12 31 d. atsargos nurodytos faktine įsigijimo savikaina.

Sumokėti avansai - 40098 Eur, nurodytos sumos už prekes ir paslaugas (ne už ilgalaikį turtą), kurios bus gautos 2024 metais.

2022 11 31 d. sumokėti avansai buvo parodyti balanse 2.4 eil. Kitos gautinos sumos.

2023 metais atsargų nukainojimas nebuvo atliekamas.

Įkeistų atsargų arba esančių pas trečiuosius asmenis, nėra.

B.2. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos - sumos iš su bendrovės veikla susijusių pardavimų, už kuriuos turi būti sumokėta per vienerius metus.

Per vienus metus gautinos sumos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną oficialiu Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos kursu.

Informacija apie gautinas sumas 2023 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos iš viso:	294018	413408
Iš jų TLK už pacientų gydymą	208162	331109
Juridinių ir fizinių asmenų už sveikatinimo paslaugas	78456	78964
Kitų paslaugų pirkėjai	7400	3335
Kitos gautinos sumos	22148	69509
Iš viso:	316166	482917

Informacija apie gautinų sumų įsisenėjimą:

Pavadinimas	Bendra suma	Apmokėjimo terminas nesuėjo	Apmok. vėluojama iki 30 dienų	Apmok. vėluojama nuo 31 iki 90 dienų	Apmok. vėluojama daugiau kaip 90 dienų
Pirkėjų skolos	294018	262629	14121	16964	304
Kitos gautinos sumos	22148	8348			13800
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	316166	270977	14121	16964	14104

Kitų gautinų sumų sudėtyje yra 13800 Eur UAB Poolservice LT UAB sumokėtas avansas už baseino remonto darbus. Darbai atlikti labai nekokybiškai, vyksta teisminis ginčas, kuriame AB Birštono „Versmė“ prašo priteisti iš UAB Poolservice LT 42141.76 Eur sumą nuostoliams atlyginti, 6 proc. metinių palūkanų nuo bylos iškėlimo teisme dienos iki teismo sprendimo visiško įvykdymo dienos ir visas bylinėjimosi išlaidas.

Paskolų kitoms įmonėms suteikta nebuvo.

B.3. Trumpalaikės investicijos

Šiame straipsnyje parodomi terminuoti indėliai (pinigai, laikomi terminuotųjų indėlių sąskaitose banke), kai indėlių terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių ir ne trumpesnis kaip 3 mėnesiai.

Trumpalaikių terminuotų indėlių 2023 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

B.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasoje apyskaitinių metų pabaigoje 2023 m. gruodžio 31 d. – 618176 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis buvo 1048926 Eur.

C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Informacija apie ateinančio laikotarpio sąnaudas ir išankstinius mokėjimus:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančio laikotarpio sąnaudos iš viso:	3925	3043
Pastatų ir įrengimų draudimo sąnaudos	1745	1354
Automobilių draudimo sąnaudos	865	810
Valdybos narių draudimo sąnaudos	325	0
Prenumerata, reklama	377	656
Serverio nuoma	283	223
Kasos aparatų aptarnavimo sąnaudos	330	0

D. Nuosavas kapitalas

D.1. Kapitalas

Įstatiniu (pasirašytuoju) bendrovės kapitalu laikomas įstatymų nustatyta tvarka įregistruotas įstatinis kapitalas. Įstatinio kapitalo dydis – 3 913 204,03 Eur (trys milijonai devyni šimtai trylika tūkstančių du šimtai keturi eurai ir 3 Eur ct).

Įstatinio kapitalo struktūra 2023 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Nominali vertė Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	13493807	3913204
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	13493807	3913204

1.2. Privilegiuotos akcijos	nėra	nėra
1.3. Darbuotojų akcijos	nėra	nėra
1.4. Specialiosios akcijos	nėra	nėra
1.5. Kitos akcijos	nėra	nėra
2. Savos akcijos, kurias turi pati bendrovė	nėra	nėra
3. Anuliuotos akcijos	nėra	nėra

2023 metais naujų akcijų įmonė neišleido, savų akcijų neįsigijo.

D.4. Rezervai

Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai.

Patvirtintų pelno rezervų panaudojimas

Rezervų pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai	Panaudota rezervų	Sudaryti rezervai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai
Privalomasis	391321			391321
Kiti rezervai:	1978895	1978895	2115806	2115806
Iš jų investicijoms	1978895	1978895	2115806	2115806
Dividendams ir tantjemoms				
Iš viso	2370216	1978895	2115806	2507127

D.5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2023 metų bendrovės grynasis pelnas – 227452 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	227452
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2115806
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2343258

7.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
8.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
9.	Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	0
10.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	2343258
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2343258
11.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
12.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
13.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliama į kitus finansinius metus.	0

E. Dotacijos, subsidijos

2023 metais nebuvo.

F. Atidėjiniai

Nėra.

G. Mokėtinės sumos ir kiti įsipareigojimai

G.1. Po vieno metų mokėtinės sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus nuo balanso sudarymo datos: ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms, lizingo bendrovėms, kitos finansinės skolos juridiniams asmenims.

Skoliniai įsipareigojimai kredito įstaigoms:

- Bankui Swedbank AB. 2023 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis įsipareigojimas bankui Swedbank AB sudarė 1230696 Eur. 2019 m. buvo pasirašyta kredito sutartis sanatorijos A korpuso kapitalinio remonto finansavimui, grąžinimo terminas 2026 m. birželio 18 d., banko marža 2.85 proc. 2023 m., pradėjus sanatorijos C korpuso rekonstrukciją, pasirašytas papildomas susitarimas dėl negrąžintos kredito sumos 1319600 Eur padidinimo 2000000 Eur. iki 3319600 Eur sumos. Paskolos grąžinimo terminas – 2028 m. spalio 2 d.
- UAB „Investicijų ir verslo garantijos“ ilgalaikis įsipareigojimas sudarė 55550 Eur pagal 2020 m. pasirašytą kredito sutartį apyvartinėms lėšoms finansuoti. Grąžinimo terminas - 2025 m birželio 30 d., metinė palūkanų norma 0.69 proc.
- Tebesitęsiantis 2023 m. pradėtas bylinėjimosi procesas su UAB „Investicijos ir verslo garantijos“ (toliau Invega) dėl 2020 m. liepos 24 d. galimai neteisėtai gautos 499950 Eur paskolos „Labiausia nuo Covid-19 nukentėjusiems verslams“ sugrąžinimo. Invega reikalauja grąžinti visą neišmokėtą paskolos sumą bei papildomai priskaitytas valstybės

pagalbos palūkanas, motyvuodami tuo, kad AB Birštono sanatorija „Versmė“ nėra nukentėjusi nuo koronaviruso COVID-19 pandemijos ir paskola „Labiausia nuo Covid-19 nukentėjusiems verslams“ buvo suteikta neteisėtai.

Šiuo metu Lietuvos vyriausiojoje administraciniame teisme yra nagrinėjama administracinė byla Nr. eA-790-520/2024. Jei šioje byloje sprendimas būtų priimtas AB Birštono sanatorija „Versmė“ nenaudai, UAB „Investicijų verslo garantijos“ galimai turėtų teisę pareikšti ieškinį AB Birštono sanatorijai „Versmė“, tačiau advokatų Bendrija mano, kad toks ieškinys nebus pateiktas. Įmonė šiuo metu yra pateikusi apeliacinį skundą.

2023-12 31 d. skola UAB „Investicijų verslo garantijos“ sudarė 166649.76 Eur.

G.2. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir parodomi balanse tada, kai bendrovė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, kurie tikimasi, kad bus įvykdyti per dvylika mėnesių nuo balanso datos, bendrovės įprastinio veiklos ciklo metu: ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis kredito įstaigoms, lizingo bendrovėms, kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, skolos tiekėjams, gauti išankstiniai apmokėjimai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, priskaičiuotas darbuotojų atostogų rezervas, pelno ir kitų mokesčių įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos.

Per vienus metus mokėtinas sumas – 859748 Eur sudaro: 287740 Eur - ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, 54154 Eur - už 2023 m. gruodžio mėn. patalpų šildymą ir karštą vandenį, už sunaudotą elektros energiją ir šaltą vandenį, 41947 Eur – už gruodžio mėn. pirktas prekes, maisto produktus, suteiktas paslaugas, 73476 Eur - mokėtinos socialinio draudimo įmokos, 313237 - priskaityti atostoginių kaupiniai, 59605 Eur - gauti išankstiniai apmokėjimai, 23984 Eur - mokėtini mokesčiai, 5605 Eur – kitos mokėtinos sumos.

Uždelstų skolų bendrovė neturi.

H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptų sąnaudų dalyje apskaitoma už 2023 m. audito paslaugas sukaupta 2900 Eur suma.

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

Pajamos

Pajamos finansinėje apskaitoje apskaitomos pagal kaupimo principą. Pagal šį principą pajamos pripažįstamos tuomet, kai jos yra uždirbamos (suteikiamos paslaugos arba parduodamos prekės), nepriklausomai nuo pinigų gavimo/mokėjimo laiko.

Pajamos laikomos uždirbtomis ir registruojamos apskaitoje bei pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose, jeigu bendrovė suteikė paslaugas ar pardavė prekes ir perdavė visą su šiomis paslaugomis ir prekėmis susijusią riziką, esamą ir būsimą naudą ir jau nekontroliuoja jų.

Pardavimo pajamos - bendrovės teikiamų gydymo, sveikatinimo ir kt. paslaugų pajamos, kurios pripažįstamos tą laikotarpį, kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas, įvertinant sutartyse nurodyta suma. Iš uždirbtų pajamų atimamos nuolaidos, kurias bendrovė suteikia klientams.

Į pajamas, uždirbtas už suteiktas paslaugas, neįskaitomas priskaičiuotas ir pirkėjų sumokėtas pridėtinės vertės mokestis. PVM apskaita vedama atskirai vadovaujantis galiojančiais įstatymais bei poįstatyminiais aktais.

Kitos veiklos pajamos - pajamos, iš netipinės bendrovės veiklos. Kitos veiklos pajamose apskaitoma patalpų nuomos, turto realizavimo ir kt. pajamos. Šios pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos atskirai.

Kitų pajamų - palūkanų ir panašių pajamų dalyje apskaitomos už terminuotus indėlius gautos palūkanos, delspinigiai ir baudos už sutarčių nevykdymą.

Sąnaudos

Sąnaudas, patirtas uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, bendrovė pripažįsta apskaitoje pagal duomenų kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginamumo principus tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta ar mokėtina grynųjų pinigų ar jų ekvivalentų suma.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Pardavimo savikainos straipsnį sudaro per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, maisto produktų, sunaudotų klientų maitinimui savikaina, eksploatacinės, patalpų priežiūros, komunalinių paslaugų, kt. ūkinės sąnaudos, medikamentai, priemonės gydymui, kitos gydymo ir sveikatinimo paslaugų pardavimui tenkančios sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – patirtos per ataskaitinį laikotarpį išlaidos, susijusios su įprasta bendrovės veikla, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Bendrovės apskaitoje šios sąnaudos apima administracines, mokesčių bei banko paslaugų sąnaudas. Jos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos: administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, audito paslaugų, mokesčių ir kitos sąnaudos.

Finansinių ataskaitų audito paslaugų sąnaudos pripažįstamos pagal darbų atlikimo dokumentus. Kiekvienais metais atliekamo ataskaitinių finansinių metų finansinių ataskaitų audito sąnaudos priskiriamos tų metų, kurių finansinis auditas atliekamas, bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms, balanse parodomas sukauptų sąnaudų dalyje.

Kitos veiklos sąnaudose apskaitoma parduoto turto savikaina bei kitos, su pagrindine veikla nesusijusios sąnaudos.

I. Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos

Pajamų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo pajamos	6247850	5365086
Iš jų gydymo (TLK pacientų) pajamos	3609320	3089000
sveikatinimo paslaugų pajamos	2027902	1794538
Procedūrų, ambulatorinės reabilitacijos priemonių, maitinimo ir kitos pajamos	610628	481548

Į aukščiau lentelėje pateiktas veiklos pardavimo pajamas nėra įtraukta į finansines ataskaitas ta pajamų dalis, kuri persikelia iš vieno finansinio apskaitos laikotarpio į kitą.

Gruodžio mėn. pajamos, apskaitytos kitame finansiniame laikotarpyje:

Pajamų pavadinimas	2023/2024 m. laikotarpis	2022/2023 m. laikotarpis	Skirtumas
TLK pacientų	64285	49600	14685
Komercinių klientų sveikatinimo	11264	18857	-7593
Iš viso	75549	68457	7092

Jos apskaičiuotos tik atskleidimo tikslais. Dėl laikinųjų skirtumų sumos nėra reikšmingos

II., III. Pardavimo savikaina, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos	3544827	3041204
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	352675	360258
Šildymo, elektros energijos, vandens sąnaudos	436912	398557
Maisto produktų savikaina	568855	434073
Mokesčių sąnaudos	383095	405967
Inventoriaus įsigijimo savikaina	35186	50743
Patalpų eksploatacijos išlaidos	130302	107805
Kitos	596256	473977
t. sk. finansinių ataskaitų audito	2900	1900
Iš viso:	6048108	5272584

IV. Kitos veiklos rezultatai

Pajamos/sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	172674	119916
Iš jų patalpų nuomos pajamos	26713	19087
Kitos veiklos sąnaudos	45851	7452
Kitos veiklos rezultatai	126823	112464

V. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Pajamų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	4	0
Iš jų palūkanos už terminuotus indėlius	0	0
Delspinigiai, baudos	0	0

VI. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	92881	63576
Iš jų paskolos palūkanos	92802	62947

Pardavimų išsimokėtinai, prekių ir paslaugų mainų 2023 m. bendrovė neturėjo.

VII. Pelno mokestis

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	233688	141390
Neapmokestinamosios pajamos	3611540	3090954
Neleidžiami atskaitymai	3513144	3046693
Pajamos dėl skirtingo pripažinimo apskaitoje	3295	2407
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	97011	69675
Apmokestinamasis rezultatas	41576	29861
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis	0	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	6236	4479

Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai susidarė dėl toliau pateiktų straipsnių pripažinimo finansinėje ir mokestinėje apskaitose laikinųjų skirtumų:

Laikinieji skirtumai	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	-	-	-	-
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	68847	10327	165858	24879

Atidėtas pelno mokesčio turtas yra apskaičiuotas tik atskleidimo tikslais ir į finansines ataskaitas neįtrauktas, kadangi sąnaudų dalis tenkanti neapmokestinamoms pajamos, proporcingai priskiriama neleidžiamiems atskaitymams. Dėl to laikinųjų skirtumų suma taps nereikšminga.

VIII. Informacija apie pagrindinius vadovaujančiuosius darbuotojus.

Pagal galiojančius AB Birštono sanatorijos „Versmė“ įstatus, bendrovės valdymo organai yra visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba ir vienasmenis valdymo organas – direktorius.

Įmonės vadovais laikomi: direktorius, 3 direktoriaus pavaduotojai ir vyriausiasis finansininkas.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
I. Prekių ir paslaugų pardavimai susijusiai šaliai	0	0	0
II. Prekių ir paslaugų pirkimai iš susijusios šalies	0	0	0
III. Suteiktos/gautos paskolos	0	0	0
IV. Priskaičiuotos su darbo santykiais susijusios sumos įmonės vadovams	248805	229042	0
V. Priskaičiuoti dividendai įmonės vadovams	0	3525	0
VI. Priskaičiuotos sumos įmonės valdybos nariams už darbą valdyboje	60346	35183	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	5	x
Vidutinis stebėtojų tarybos narių skaičius per metus		0	x
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus	4	4	x

IX. Kita svarbi informacija

Finansinių ataskaitų duomenys pagrįsti atlikus ilgalaikio turto, atsargų, pinigų, nematerialiojo turto ir įsipareigojimų inventorizacijos duomenimis. Inventorizacijos metu trūkumų nei pertekliaus nenustatyta.

X. Rusijos Federacijos veiksmų Ukrainoje įtaka

Neapibrėžtumai, susiję su Rusijos Federacijos veiksmais Ukrainoje neįtakoja įmonės veiklos tęstinumo – bendrovė neturi sutarčių su Rusijoje ir Baltarusijoje įsteigtomis bendrovėmis.

Vertinant 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis, jokių ryškių finansinių, veiklos ar kitų požymių, kurie rodytų, kad įmonės galimybės toliau tęsti veiklą kelia abejonių, nėra.

XI. Pobalansiniai įvykiai

AB Birštono sanatorijos „Versmė“ valdyba nuo 2024 m. sausio 23 d. bendrovės direktorę Rasą Noreikienę perrinko antrai 5 metų kadencijai.

Pasirašyta 2024 metams sutartis su Valstybine ligonių kasa dėl medicininės reabilitacijos paslaugų apmokėjimo 3742,8 tūkst. Eur.

2024 m. sausio 24 d. Valstybinė akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnyba prie Sveikatos apsaugos ministerijos papildė turimą sanatorijos licenciją antrinės ambulatorinės medicininės reabilitacijos paslaugomis bei fizinės medicinos gydytojo konsultacijų paslaugomis, ir nuo tos dienos sanatorija įgijo teisę teikti pradinės ambulatorinės medicininės reabilitacijos paslaugas bei vykdyti savo - sudėtinės Birštono sveikatos centro dalies sutartinius įsipareigojimus.

Direktorė

Rasa Noreikienė

Vyr. finansininkė

Daiva Mikalauskienė

AB Birštono sanatorijoa "Versmė"
2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

1	Ilgalaikis nematerialusis turtas (ilgalaikio nematerialaus turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes bei informacija apie visiškai amortizuotą, veikloje naudojamą turtą)
2	Ilgalaikis materialusis turtas (ilgalaikio turto būklė pagal svarbiausias šio turto grupes)

Aiškinaamojo rašto 1 priedas "Ilgalaikis nematerialiųjų turtas"

Rodikliai	Plėtos darbai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialiųjų	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			1 032		1 032
a) Ilgalaikis nematerialiųjų turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			37 728		37 728
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas					0
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					0
– nurašytas turtas (-)					0
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	37 728	0	37 728
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			36 696		36 696
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			516		516
– atstatantys įrašai (-)					0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					0
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	37 212	0	37 212
c) Nuvertėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					0
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų vertės sumažėjimas					0
– atstatantys įrašai (-)					0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					0
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	0	0	516	0	516

Aiškinamojo rašto 2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita iranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Išankstiniai mokėjimai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų		6 501 755	65	15 872	281 363	726 744		7 525 799
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		12 178 114	1 556	82 000	751 793	726 744		13 740 207
Finansinių metų pokyčiai:								
– turto įsigijimas					47 971	554 730	10 541	613 242
– perleistas turtas (-)								0
– nurašytas turtas (-)					-21 443			-21 443
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /								0
Finansinių metų pabaigoje	0	12 178 114	1 556	82 000	778 321	1 281 474	10 541	14 332 006
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto								0
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		5 676 359	1 491	66 128	470 431			6 214 409
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų nusidėvėjimas		278 251	64	4 543	69 299			352 157
– atstatantys įrašai (-)								0
– kitiems asmenims perleisto turto								0
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-20 811			-20 811
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /								0
Finansinių metų pabaigoje	0	5 954 610	1 555	70 671	518 919	0	0	6 545 755
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų vertės sumažėjimas								0
– atstatantys įrašai (-)								0
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto								0
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	0	6 223 504	1	11 329	259 402	1 281 474	10 541	7 786 251