

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

**Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centas**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al.1, Kretinga

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2015-03-12 Nr.74-1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>888649</b>	<b>950447</b>
I.	Nematerialusis turtas			8
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1		8
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		<b>888649</b>	<b>950439</b>
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2	3006	3457
II.6	Transporto priemonės	3	43441	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	4	61052	66078
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	781150	880903
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>212446</b>	<b>183297</b>
I.	Atsargos		<b>996</b>	<b>4370</b>
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	996	4370
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	7	<b>2807</b>	<b>1233</b>
III.	Per vienus metus gautinos sumos		<b>73833</b>	<b>65919</b>
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, turta,	8	73833	65919
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	<b>134810</b>	<b>111775</b>
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>1101095</b>	<b>1133744</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>798064</b>	<b>898155</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	10	119575	134159
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	11	677595	760236
IV.	Iš kitų šaltinių	12	894	3760
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>39679</b>	<b>40800</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutime praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39679	40800
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	13	6273	6368
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	14	5	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	15	33401	34428
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			4
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>263352</b>	<b>194789</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		263352	194789
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	16	68563	15406
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	17	194789	179383
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>1101095</b>	<b>1133744</b>

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

  
(parašas)

Inna Viršilienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Ina Juknienė  
(vardas ir pavardė)

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

**Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al. 1, Kretinga**  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2014 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2015-03-12 Nr. 74-2  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>906020</b>	<b>722700</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		112109	111920
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	14584	14148
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	2	11000	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3	82641	80169
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	4	3884	17603
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		793911	610780
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5	793911	610780
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>838331</b>	<b>707974</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	576553	469514
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	7	113907	55105
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	43436	41606
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	9	1225	844
V.	TRANSPORTO	10	6779	5692
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	11	2656	2126
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	12	10659	5900
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	13	39702	84700
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	14	14134	15418
XIV.	KITOS	15	29280	27069
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	16	<b>67689</b>	<b>14726</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>831</b>	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	17	1010	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	18	179	
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	19	<b>43</b>	<b>680</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>68563</b>	<b>15406</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>68563</b>	<b>15406</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Inna Viršilienė  
(vardas ir pavardė)

Ina Juknienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

**Kretingos rajono savivaldybės Kretingos psichikos sveikatos centras**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al. 1, Kretinga**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**  
**PAGAL 2014 M. GRUODŽIO MĖN 31 D. DUOMENIS**

2015-03-12 Nr. 74-3  
(data)

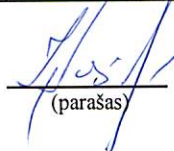
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>75149</b>		<b>75149</b>	<b>40196</b>		<b>40196</b>
I.	Įplaukos		799069		799069	684214		684214
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		12018		12018	97397		97397
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto					12724		12724
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					72103		72103
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		12018		12018	12570		12570
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		785997		785997	586478		586478
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		44		44	339		339
I.7.	Kitos įplaukos		1010		1010			
II.	Pervestos lėšos		61677		61677	50691		50691
II.1.	Iš valstybės biudžetą		61677		61677	50564		50564
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams					127		127
III.	Išmokos		662243		662243	593327		593327
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		516776		516776	416410		416410
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		43554		43554	40786		40786
III.3.	Komandiruočių		1225		1225	844		844
III.4.	Transporto		7449		7449	5717		5717
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		2656		2656	2126		2126
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		10659		10659	5900		5900
III.7.	Atsargų įsigijimo		35720		35720	60534		60534
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		14874		14874	13981		13981
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		29330		29330	47029		47029
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>52110</b>		<b>52110</b>	<b>421126</b>		<b>421126</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		52110		52110	421126		421126
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>4</b>		<b>4</b>	<b>372827</b>		<b>372827</b>
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

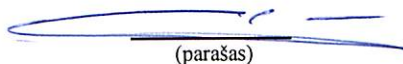
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0			372482		372482
IV.1	Iš valstybės biudžeto					55872		55872
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					316610		316610
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		4		4	345		345
D.	<b>VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		23035		23035	-8103		-8103
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		111775		111775	119878		119878
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		134810		134810	111775		111775

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

Vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Inna Viršilienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Ina Juknienė  
(vardas ir pavardė)

**(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)**  
**Kretingos rajono savivaldybės Kretingos psichikos sveikatos centras**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al. 1, Kretinga**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
**PAGAL 2014 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2015-03-12 Nr. 74-4  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						179383	179383	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		15406	15406	
9.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.						194789	194789	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		68563	68563	
17.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						263352	263352	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Inna Viršilienė  
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Ina Juknienė  
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centro  
2014 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2015 m. kovo mėn. 12 d.

Kretinga

## I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos (toliau VŠ Į Kretingos PSC) centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Kretingos rajono savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti pirminės ambulatorinės psichikos sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa (toliau TLK) ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠ Į Kretingos psichikos sveikatos centro įstatai patvirtinti 2000 m. gruodžio mėn. 27 d ir perregistruoti 2003 m. gruodžio mėn. 13 d. Įstaiga „VŠ Į Kretingos PSC“ įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2000 m. gruodžio mėn. 21 dieną, jos kodas 164677578 Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Žemaitės alėja 1, Kretinga. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – asmens psichikos sveikatos priežiūra. Įstaiga teikia pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas: psichiatrijos, priklausomybės ligų psichiatrijos, medicinos psichologijos, slaugos, suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro, vaikų ir paauglių psichiatrijos.

Bendradarbiaujant su Klaipėdos apygardos probacijos tarnyba, vykdoma „Elgesio pataisos programa EPP“. Vedama privalomojo mokymo programą „apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai“.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VŠ Į Kretingos PSC

ataskaitiniais metais vykdė prevencines programas, kurios buvo finansuojamos Kretingos rajono savivaldybės administracijos iš savivaldybės biudžeto lėšų. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas 2004 m. birželio mėn. 29d.

Banko rekvizitai: A/s LT304010041800082192 AB bankas DNB. Banko kodas 40100.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 17 darbuotojų, dirbančių pagal neterminuotą darbo sutartį, iš jų 3 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 10, slaugytojos 3, kitas personalas 1. Visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartį.

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2012 m. rugsėjo mėn. 27d. sprendimu Nr. T2-318, Kretingos rajono savivaldybės VŠ į Kretingos PSC direktoriumi, penkeriems metams, paskirta Inna Viršilienė, pareigas pradėjo eiti nuo 2012 m. rugsėjo mėn. 28d.

VŠ į Kretingos PSC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2013 01 01 d. iki 2013 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212. Rinkinyje pateikta lyginamoji informacija su 2013 metų analogišku laikotarpiu.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuotai, naudojant „PRORŪNOS“ buhalterinę programą.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

2014 metais VŠ į Kretingos PSC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis;

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme):

- subjekto,
- veiklos tęstinumo,
- periodiškumo,
- pastovumo,
- piniginio mato,
- kaupimo,
- palyginimo,
- atsargumo,
- neutralumo
- ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir direktoriaus 2009-12-15 įsakymu Nr. V-39 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

## **II.1.Nematerialusis turtas (toliau NT)**

NT apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. NT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. NT likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

NT amortizacijos normatyvai patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009-12-29 įsakymu Nr. A1-974

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- programinė įranga ir jos licencijos – 1 metai.

NT per patvirtintą naudingo tarnavimo laiką nudėvimas iki nulinės vertės.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto.

## **II.2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)**

IMT apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ . IMT priskiriamas turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti ,kurio tarnavimo laikas numatomas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali įsigijimo savikaina yra ne mažesnė nei 1000 Lt. IMT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. IMT apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. Likvidacinė vertė – 1,00 litas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009-12-29 įsakymu Nr. A1-974.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

mašinos ir įrengimai 8 metai;

transporto priemonės:

- lengvieji automobiliai – 7 metai,

- specialūs automobiliai – 6 metai;

baldai ir biuro įranga :

- kompiuteriai ir jų įranga – 5 metai,

- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 6 metai,

- kita biuro įranga – 8 metai;

kitas ilgalaikis materialusis turtas:

- ūkinis inventorių ir kiti reikmenys 10 metų,

- kitas ilgalaikis materialusis turtas 8 metai.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-07-02 raštu Nr.(4.1.8)-D3-3403, panaudos būdų naudojamam IMT esminio pagerinimo išlaidų panaudos davėjui nekompensuojant, IMT savikaina nėra didinama esminio pagerinimo verte. Todėl, vadovaujantis 2013-05-31 savivaldybės turto panaudos sutartimi Nr.S1-434, esminio pagerinimo išlaidos sąnaudomis pripažįstamos per likusį turto naudojimosi laikotarpį, tai yra iki 2023-05-31. Nusidėvėjimo metinė norma – 10,2564 %, nusidėvėjimo laikotarpis – 9,75 metai.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto IMT įstaiga neturi. Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto IMT. Įstaigos veikloje laikinai nenaudojamo IMT nėra.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose. Tai centro patalpos 715,89 m<sup>2</sup> ir garažas 23,90 m<sup>2</sup>, kurie nuosavybės teise priklauso Kretingos rajono savivaldybei, panaudos pagrindais perduoti valdyti ir naudoti 10 metų laikotarpiui. Bei automobilis MITSUBISHI L200, kuris nuosavybės teise priklauso Innai Viršilienei, ir pagal panaudos sutartį naudojamos įstaigos reikmėms.

### **II.3. Atsargos**

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina, arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą VŠĮ Kretingos PSC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriama:

- žaliavos ir medžiagos, naudojamos savo veikloje viešoms paslaugoms teikti,
- neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorių,
- ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti .

Atiduoto naudoti inventoriaus įsigijimo savikaina iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Nenaudojamo inventoriaus įstaigoje nėra.

### **II.4. Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

## **II.5. Finansavimo sumos**

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos yra skirstomas pagal šaltinius – tai iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitas - iš Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Jei įstaiga turi sąnaudų, kurios daugiau tikėtina, nei netikėtina, kad bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos finansavimo sumų davėjui arba paraiška buvo gražinta (atmesta), ataskaitinio laikotarpio pabaigoje registruojamos sukauptos gautinos sumos ( sukauptos finansavimo pajamos) ir finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos yra gautos arba buvo priimtas sprendimas, kad jos bus gautos kaip finansinė parama už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas ir apskaitoje nebuvo pripažintos sukauptos gautinos sumos, tokios sumos yra iškart pripažįstamos finansavimo pajamomis.

Jei finansavimas iš nurodyto šaltinio yra panaikinamas dėl išlaidų netinkamumo finansuoti ar kitų priežasčių, finansavimo sumos ir pripažintos finansavimo pajamos yra perkeliamos iš to šaltinio, kurio finansavimas buvo panaikintas, į tą šaltinį, iš kurio buvo ar bus finansuojamos atmestos išlaidos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams arba gautos, nepanaudotos ir gražintos finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo

sumos (perduotos). Jei gautas finansavimo sumas kitoms išlaidoms numatoma panaudoti atsargų ar kitokio turto įsigijimui, tai tokios finansavimo sumos pergrupuojamos pagal poreikį ir tolimesnį naudojimą.

## **II.6. Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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. Per ataskaitinius metus įstaiga neturėjo ilgalaikių įsipareigojimų.

## **II.7. Atostoginių kaupimai**

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“

Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį.

Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 d.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- inventorizuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų, tačiau nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.);
- darbo dienos, išmokai už kasmetines atostogas išmokėti, paskaičiuojamos padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei;

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių: spalio, lapkričio, gruodžio ).

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupтина įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma;

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupтина įmokų į Garantinį fondą ( pagal gruodžio mėn. 31 d. galiojančią priskaitymų normą) suma.

Apskaičiavęs išmokas už kasmetines atostogas, atsakingas darbuotojas parengia nepanaudotų atostogų ataskaitą pagal darbuotojus. Remiantis šiuo dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą ir yra priskiriami sąnaudomis ataskaitinių metų gruodžio mėn.

## **II.8. Finansavimo pajamos**

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

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

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį ir medicininių inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, tuo laikotarpiu kada padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

## **II. 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis taikant 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. gyventojams suteikus medicinos paslaugas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

## **II. 10. Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

## **II. 11. Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Vykdamas turto metinę inventurizaciją, vadovo įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

## **II. 12. Segmentai**

Vadovaujantis 25 VSAFAS nurodyta tvarka ir principais, informacija apie segmentus pateikiama finansinių ataskaitų rinkinyje „Segmentai“ 1 priede .

Pagrindinės veiklos pajamos ir sąnaudos priskiriamos prie „sveikatos apsaugos“ segmento.

Prie segmentų nepriskiriama:

- finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos;
- kitos veiklos pajamos ir sąnaudos;
- turtas ir finansinis turtas, su kurių naudojimu susijusios pajamos ir sąnaudos priskiriamos prie kitos veiklos ir finansinės veiklos vykdymo;
- prie segmentų nepriskiriami investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautai.

Apie veiklos segmentus teikiamos dvi atskiros ataskaitos – už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

## **II. 13. Pinigų srautų ataskaita**

Pinigų srautų ataskaita sudaroma vadovaujantis 5 VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“, 2 priede. Pagal šį standartą pinigai grupuojami į pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautus. Investicinės veiklos pinigų srautai sudaromi, kai įsigijamas ar perleidžiamas ilgalaikis materialus, nematerialus, finansinis turtas. Pagrindinės veiklos pinigų srautai - pinigų, gaunamų iš medicinos ir su ja susijusios veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas.

Pagrindinės veiklos įplaukos skirstomos:

- už suteiktas paslaugas;
- iš valstybės biudžeto;
- iš savivaldybės biudžeto;
- iš ES, užsienio valstybių;
- iš kitų finansavimo šaltinių;
- gautos iš banko palūkanos;
- kitos įplaukos.

Prie pagrindinės veiklos pervestų lėšų priskiriama:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo;
- komunalinių paslaugų ir ryšių;
- komandiruočių;
- transporto;
- kvalifikacijos kėlimo;
- atsargų įsigijimo;
- paprasto remonto;
- kitų paslaugų įsigijimo
- kitos išmokos.

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą, kuris ilgiau nei vienerius metus teiks ekonominę naudą. Prie šių srautų taip pat rodomos pinigų išmokos, kurios yra susijusios su ilgalaikio materialiojo turto vertės didinimu esminio pagerinimo išlaidomis. Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, koku mastu per ataskaitinį laikotarpį įstaiga naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

### **III. 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)**

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 1.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1. Programinė įranga „ILGALAIKIS TURTAS“ – 335,00 Lt.
2. Programinė įranga „BUHALTERINĖ APSKAITA“ – 871,00 Lt.
3. Programinė įranga „DARBO UŽMOKESČIO SKAIČIAVIMAS“ – 603,00 Lt.
4. Programinė įranga „ATSARGŲ APSKITA“ – 871,00 Lt.
5. Biuro programų rinkinys – 570,25 Lt.
6. Biuro programų rinkinys MS OFFICE HOME – 750,00 Lt.

---

Iš viso : 4000,25 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta NT įsigijimo savikaina – 5792 Lt. Visas nurašytas NT buvo pilnai nudėvėtas ir įsigytas iš nuosavų lėšų.

Visas NT yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina - 4000 Lt.;

NT, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, įstaigoje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.1 ) rodoma NT likutinė vertė atitinka turto tikrąją vertę.

### **III. 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)**

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.2.

Įstaigos veikloje vis dar naudojamas visiškai nudėvėtas šis IMT, kurio įsigijimo savikaina:

Mašinos ir įrengimai finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.2) :

1. Mechaninės svarstyklės su ūgio matuokle – 1039,40 Lt.

Baldai ir biuro įranga (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.4):

1. Biuro baldai – 1573,73 Lt.
2. Kartoteka – 1295,76 Lt.
3. Kartoteka – 1295,76 Lt.
4. Kompiuteris HP D330MT P43200HT – 2722,05 Lt.

5. Kompiuteris HP D330MP – 2722,05 Lt.
6. Kompiuteris MPDX 6100 MT – 2722,06 Lt.
8. Kompiuteris BHP DC CMTP820/DVD – 4399,86 Lt .
9. Kompiuteris HP DX2200 MT P4531/80 – 1773,88 Lt.
10. Spausdintuvas LAZER JET 1200 – 1350,80 Lt.

Kitas ilgalaikis materialus turtas (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.5):

1. Kondicionierius DESA AC – 1016,95 Lt.
2. DISC metodinių priemonių komplektas – 2500,00 Lt
3. Alkotesteris BAC 100 – 3135,59 Lt.

Viso: 27547,89 Lt

IMT, kuris nenurašytas, ir nenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 2, 3, 4, 5) IMT rodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo sumos atėmus nusidėvėjimą. Patalpų rekonstrukcijos darbai pastato naudingos tarnavimo laiko neprailgino, todėl išlaidos įregistruotos kaip atskiras IMT vienetas ir finansinės būklės ataskaitoje rodomi kartu su kitu ilgalaikiu materialiu turtu ( pastaba Nr.5). Šiame straipsnyje rodoma likutinė vertė visų lėšų, panaudotų suaugusiųjų psichikos dienos stacionaro patalpų rekonstrukcijai. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neatliko turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą. Per ataskaitinį laikotarpį naudojamo veikloje IMT nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyto IMT savikaina 52110 Lt (Finansinės būklės ataskaita Nr.3, 4):

- transporto priemonės įsigijimo savikaina – 44500 Lt;
- baldai ir biuro įranga įsigijimo savikaina –7610 Lt.

Visas naujai įsigytas IMT iš nuosavų lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta IMT įsigijimo savikaina 132048 Lt (Finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.4, 5):

- baldai ir biuro įranga – 9209 Lt;
- kitas ilgalaikis materialus turtas – 122839. Tai patalpų remonto darbų išlaidos, kurios nuo 2005-12-31 buvo apskaitomos atskiru turto vienetu ir amortizuotos per patalpų panaudos laiką.

Visas nurašytas IMT buvo įsigytas iš nuosavų lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktas IMT pergrupavimas. Iš eilutės „ Transporto priemonės“ (Finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.3) buvo iškeltas visiškai nudėvėtas lengvasis automobilis „OPEL CORSA“ valst. Nr. GLD 882, į „Atsargas“ ir apskaitytas kaip „IMT skirtas

parduoti“ įsigijimo savikaina 18000 Lt. bei minėto turto sukaupto nusidėvėjimo suma 17999 Lt ir parduotas.

Vykdamt IMT metinę inventORIZACIJA komisija įvertino IMT būklę. Komisija nerado fiziškai sugadinto, neveikiančio, netinkamo naudoti turto ir nenustatė nuvertėjimo požymių. Neaptiko IMT trūkumo ar neužpajamuoto turto.

Pagal panaudos sutartis valdomas IMT apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kurio bendra įsigijimo vertė 122218 Lt:

- 2013-05-30 Kretingos rajono savivaldybės sprendimu Nr. T2-164 panaudos pagrindais , 10 metų laikotarpiui perduota valdyti ir naudotis savivaldybes teise priklausančias 715,89 m2 ploto negyvenamąsias patalpas Žemaitės al.1, Kretingos m., kurių įsigijimo vertė – 120904,91 Lt, ir 23,90 m2 ploto garažo patalpą Žemaitės al.1, Kretingos m., kurios įsigijimo vertė – 1313,00 Lt.

- 2013-07-25 sudaryta automobilio MITSUBISHI L200 valst. Nr. GRJ224 panaudos sutartis su Inna Viršiliene.

Per ataskaitinį laikotarpį naujų IMT panaudos, nuomos bei kitų sutarčių nesudaryta.

### III. 3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučių vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes atlikus metinę inventORIZACIJA, komisija įvertino atsargų būklę ir nustatė, kad balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus. Atsargų likučiai pagal grupes pateikti 8 standarto 2 priede – aiškinamojo rašto priedas Nr. 4

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 6) medžiagas ,žaliavas ir ūkinį inventorių sudaro:

medikamentai – 126 Lt.;

degalai - 104 Lt.,

atsarginės dalys – 661 Lt;

literatūra – 105 Lt.

Veikloje naudojamo ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina – 107321 Lt:

- ūkinis inventorių įsigytas iš nuosavų lėšų – 64375 Lt;

- ūkinis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdant ES projektą – 39654 Lt;

- medicininis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdant ES projektą – 3292 Lt.

Visas veikloje naudojamas ūkinis ir menkavertis medicininis inventorių apskaitomas kiekine ir sumine verte nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos skirtos veiklos tęstinumui vykdyti.

### **III. 4. Išankstiniai apmokėjimai, gautinos sumos. Pinigai**

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr. 7) rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 5;

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr. 8) naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 6; Gautinas sumas pagrindė sudaro gautinas sutartinis finansavimas iš Klaipėdos TLK sumoje – 73626 Lt už suteiktas medicininės paslaugas.

Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Informacija apie turimus pinigus (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.9) pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr.7. Banko sąskaitos likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 969,70 EUR (sumos ekvivalentas – 3348,18 Lt) , 131079,05 Lt tame tarpe nepanaudotos piniginės lėšos sumoje 788,99 Lt, gautos kaip labdara iš 2% GPM. Įšaldytose banko sąskaitose laikomos lėšos sumoje – 383,26 Lt. Tai lėšos, skirtos įsigyti euro rinkiniui, kuris bus naudojami po euro įvedimo nuo 2015-01-01 kaip apyvartinės lėšos grąžai atiduoti. Eurų rinkinys – sumoje 111,00 EUR ( sumos ekvivalentas – 383,26 Lt) apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

### **III. 5. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas ( finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.10; 11; 12): pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedas Nr.8, priedas Nr.9. Tai lėšos „Psichikos dienos stacionaro prie VŠ į Kretingos PSC įkūrimo“ projekto įgyvendinimui, finansavimas skirtas iš ES regioninės plėtros fondo sudaro 85% ir valstybės biudžeto lėšų 15% , nuo numatytos bendros sumos. Įgyvendinus projektą liko gautas finansavimas ilgalaikio materialaus turto įsigijimui ir patalpų rekonstrukcijos išlaidoms padengti, kuris bus panaudotas per minėto turto nudėvėjimą ir nurašytas į sąnaudas kompensuojant pajamomis proporcingai patalpų naudojimosi laikotarpiui, numatytam panaudos sutartyje .

Įstaiga turi nepanaudotos paramos, gautos iš VMI gyventojų pajamų mokesčio 2% dalies sumoje – 789 Lt ,bei fizinio asmens privačių lėšų – 105 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį nepatirta finansavimo sumų nuvertėjimo.

### **III. 6. Įsipareigojimai**

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus ir apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede – ( finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.13; 14; 15 ) aiškinamojo rašto priedas Nr. 11.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turi tik trumpalaikių įsipareigojimų už gautas prekes ir paslaugas – 6273 Lt. Iš jų už komunalines paslaugas dalis sudaro 4112 Lt.

Sukauptas atostoginių sąnauda (finansinės būklės pastaba Nr.15) sudaro:

- prikaijytų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 25462Lt;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaijyto soc. draudimo kaupiniai – 7888 Lt;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaijyto garantinio fondo kaupiniai – 51 Lt.

Informacija apie mokėtinų sumų, išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių ar gautų paskolų, denominuotų nacionaline valiuta, balansinės vertės pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę, sudarant sąrašą pagal reikšmingas finansinių įsipareigojimų rūšis ir valiutą naudojamas 17 standarto 13 priedas - aiškinamojo rašto priedas Nr. 12.

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmonė prisiėmusi neturi.

### **III. 7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda**

VšĮ Kretingos PSC ataskaitiniais metais neturėjo nuomos, finansinės nuomos (lizingo) būdu naudojamo turto.

Pagal panaudos sutartis gauto turto įsigijimo vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Pastatai - 122218 Lt.

Panaudos sutartis su:

- Kretingos rajono savivaldybės administracijos sudaryta 2013 m. gegužės mėn. 31 d. Nr S1-434 Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013 m. gegužės mėn.30 d. sprendimu Nr. T2-164 ir galioja iki 2023 m. gegužės mėn. 31 d. 2013 m. liepos mėn. 25 d.

- Automobilio MITSUBISHI L200 valst. Nr. GRJ 224 panaudos sutartis su Inna Viršiliene. Sudaryta 2013 m. rugpjūčio mėn. 01 d.

### **III. 8. Grynasis turtas**

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Istaigos steigėjas – Kretingos rajono savivaldybė. Dalininko įnašo įstaiga neturi.

Ankstesnių metų perviršis Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba 17). Ataskaitinio laikotarpio rezultatus – perviršis - Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba 16). Perviršis susidarė gavus metų pabaigoje papildomą finansavimą iš Klaipėdos TLK viršsutartinėms paslaugos teikiamos „Suaugusiųjų psichikos dienos stacionare“ apmokėti, kuris nebuvo numatytas ir mažai tikėtinas, taip pat gavus papildomą finansavimą balo vertei atkurti. Kadangi sąskaitos išrašytos metų paskutinę dieną, o pinigai pervesti tik kitai finansiniais metais, tai jų įsisavinti nebuvo įmanoma. Kadangi „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaras“ pilnai teikė paslaugas pirmus finansinius metus, buvo sunku numatyti kiek reikės lėšų patirtoms sąnaudoms apmokėti. Metu paskutiniaisiais mėnesiais buvo papildytos skatinamosios paslaugos naujomis ir gautos papildomos pajamos jų teikimui. Visas perviršis bus panaudotas viešojo intereso tenkinimui – sveikatos paslaugų gyventojams teikimui, sveikatos stiprinimo prevencijai. Grynojo turto pokytis pateiktas 4 VSAFAS I priedo ataskaitoje.

### **III. 9. Finansavimo pajamos**

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje (pastaba Nr. 1, 2, 3,4) pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių susidaro:

1. Vykdamas Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013 m. gegužės mėn. 30 d. sprendimu Nr.T2-156 patvirtintą psichinės sveikatos stiprinimo programą Kretingos rajone, gautas finansavimas iš savivaldybės biudžeto lėšų, pervestas Kretingos rajono savivaldybės administracijos pagal 2014-06-05 pasirašytą sutartį Nr. S1-510, sumoje 11000 Lt ir per tą patį laikotarpį panaudotas savižudybių prevencijai ir efektyvaus bendradarbiavimo įgūdžių lavinimo kryptims stiprinti.

2. Vykdamas sutartį, pasirašytą su Klaipėdos universitetu, dėl studentų praktikos vietos sukūrimo ir vadovo skyrimo gautas tikslinis finansavimas sumoje 95 Lt, kuris per tą patį laiką panaudotas praktikos metu vadovo darbo apmokėjimo patirtoms sąnaudoms kompensuoti.

3. Panaudotos paramos, gautos iš „Maisto Banko“, finansavimo pajamos sudaro 2534 Lt

4. Panaudotos paramos, gautos iš GPM 2% dalies ir fizinių asmenų privačių lėšų, finansavimo pajamos sudaro – 1255 Lt.

5. Vykdamas ES projektą „Psichikos dienos stacionaro prie VšĮ Kretingos PSC įkūrimas“, ataskaitinio laikotarpio patirtoms IMT, įsigyto iš ES regioninės plėtros fondo 85% visos sumos ir iš valstybės biudžeto 15% visos sumos, nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti finansavimo pajamos, sudaro – 97225 Lt.

### **III. 10. Kitos pagrindinės veiklos pajamos**

Veiklos rezultatų ataskaitos (pastaba Nr. 5) eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikrąja verte.

Per ataskaitinį laikotarpį medicinos paslaugų pardavimo pajamas sumą sudarė:

1. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias pagal 2014-02-10 sutartį Nr. S2-2014-95 apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 766364 Lt. Tame tarpe už suteiktas „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugas gauta 253246 Lt – tai sudaro 30,6% visų pagal sutartį apmokamų paslaugų;

2. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, mokymus ir privalomas programas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 27547 Lt.;

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kai suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Visos pajamos rodomos tikrąja verte. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas rodoma pagal 10 VSAFAS 2 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 13.

Teigiamos įtakos veiklos rezultatui turėjo pajamos, gautos už teikiamas skatinamąsias paslaugas; gautos papildomos lėšos balo vertei atkurti, gautos pajamos už gerus darbo rezultatus ir apmokėtos viršsutartinės „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ suteiktos paslaugos. Pajamos gautos už teikiamas papildomas mokamos paslaugas, priklausomybės ligų prevencijai; vykdomi privalomi mokymai apie alkoholio žalą žmogaus sveikatai; vykdoma EPP programa.

### **III. 11. Sąnaudos**

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte.

Toliau pateikiama informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas.

Informacija apie su darbo santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos išmokos asmenims, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus savo ekonomine prasme atitinkančius darbo santykius.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos ( veiklos rezultatų ataskaitoje pastaba Nr.6):

- etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams darbo užmokestis sudaro 440439 Lt;

- etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sumokėtas socialinis draudimas sudaro 136114 Lt.

Išmokėta išeitinė kompensacija 10835 Lt ir kompensacija už nepanaudotas atostogas 561 Lt. Palyginti su 2013 finansiniais metais sąnaudų patirta 22,8% daugiau. Tai lėmė darbuotojams, dirbantiems „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionare“ mokami atlyginimai. Iš gauto tikslinio finansavimo lėšų išmokėta 75 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas (pastaba Nr.7) :

- ilgalaikio nematerialus ir materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 97225 Lt. kompensuotos finansavimo pajamomis. Palyginti su 2013 finansiniais metais išaugo du kartus. To priežastis – „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ veiklai IMT ir patalpų rekonstrukcijos statybos darbų savikainos amortizavimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas (pastaba Nr.8) sudaro :

- šildymo sąnaudos – 18702 Lt.;

- elektros energijos sąnaudos – 5331 Lt.;

- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 829 Lt.;

- ryšių paslaugų sąnaudos – 5442 Lt;

- kitos komunalinės sąnaudos už bendro naudojimo patalpas – 13132 Lt. Tai bendro naudojimosi patalpoms ir teritorijos priežiūrai patirtos išlaidos.

Sąnaudos išaugo 4,4%, o tai lėmė įstaigai priskirto lauko aplinkos teritorijos aptarnavimo išlaidos.

Komandiruočių sąnaudas ( pastaba Nr.9) sudaro dienpinigiai ir kelionės išlaidos. Darbuotojų kvalifikacijos kėlimo kursai, seminarai, konferencijos ir užsiėmimai vyko miestuose, kurie nutolę nuo jų gyvenamosios vietos, todėl išaugo kelionės išlaidos.

Transporto sąnaudas (pastaba Nr.11) sudaro:

- remonto ir eksploatacinės sąnaudos – 1130 Lt;

- degalai – 5474 Lt.

- automobilių draudimas – 175 Lt.

Augimą lėmė nepastovios degalų kainos.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (pastaba Nr.11) tai mokestis už seminarus, kvalifikacijos kėlimo kursus.

Paprastojo remonto sąnaudos (pastaba Nr.12) išaugo beveik dvigubai lyginant su 2013 metų finansiniu laikotarpiu. To priežastys:

- pagal panaudą naudojamo garažo einamojo remonto sąnaudos 2800 Lt, kurių patalpų savininkas – Kretingos rajono savivaldybės administracija – nekompensavo;

- remontuojant trūkusią šilumos trasą patirta sąnaudų sumoje 7321 Lt.

- IMT eksploataavimo sąnaudos 538 Lt.

Sunaudotų atsargų sąnaudas (pastaba Nr.13) sudaro :

- ūkinis inventorių – 14842 Lt. Tame skaičiuje kompensuota finansavimo pajamomis sumoje – 477 Lt;

- medikamentai – 684 Lt;

- kitos medžiagos – 11901Lt. Tame skaičiuje kompensuota finansavimo pajamomis – 173 Lt;

- kanceliarinės prekės ir kitos medžiagos – 6220 Lt;

- maisto produktai – 5673 Lt ( tame skaičiuje gautų nemokamai vertė – 2719 Lt)

- literatūra - 382 Lt.

Atsargų sąnaudos sumažėjo daugiau nei du kartus lyginant su 2013 metų finansiniu laikotarpiu. Tai lėmė sumažėjusios ūkinio inventoriaus sąnaudos, kadangi dauguma jo buvo naujai įsigyta praėjusiais ataskaitiniais metais vykdant projektą iš ES regioninės plėtros fondo ir valstybės biudžeto skirto finansavimo lėšų ir naudojama ataskaitiniu finansiniu laikotarpiu. Per ataskaitinį laikotarpį teikiant „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugas sunaudotų atsargų sąnaudos sudaro 18232 Lt. tai sudaro apie 46% visų patirtų atsargų sąnaudų. Tai įvairios priemonės mokomosioms programoms, pacientų socializacijos įgūdžiams lavinti.

Kitų paslaugų sąnaudos (pastaba Nr. 14) :

- laboratorinės sąnaudos – 5972 Lt;

- skalbimo sąnaudos – 71 Lt;

- reklamos sąnaudos ir reprezentacinės – 1691 Lt. Tai internetinėje erdvėje informacijos apie įstaigos viešinimą patalpinimas;

- bako paslaugų sąnaudos – 26 Lt;

- kitų paslaugų sąnaudos – 6374 Lt. Tame tarpe saugos tarnybų paslaugos – 834 Lt, periodinės spaudos ir pristatymo sąnaudos – 580Lt, kilimėlių keitimo paslaugos – 446Lt, nuotėkų valymo darbai – 558Lt, šildymo katilų hidraulinės sistemos plovimo darbai - 400Lt, dirbančių sveikatos profilaktinis tikrinimas ir skiepijimas -1755Lt, grupinė supervizija – 120,00Lt. Pacientų ekskursijos į Kretingos muziejaus saldaininę – 300Lt. Pastarosios sąnaudos padengtos finansavimo pajamomis.

Kitos sąnaudos (pastaba Nr.15) sudaro aukščiau neišvardytos patirtos sąnaudos:

- draudimo sąnaudos – 872 Lt. Tai pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės draudimas – 338Lt, bei patalpų draudimas – 534Lt;

- įmokos į garantinį fondą - 879;

- psichikos sveikatos stiprinimo Kretingos rajone specialių programų įgyvendinimo sąnaudos – 11000 Lt, dengiamos iš Kretingos rajono savivaldybės biudžeto lėšų;

- kompiuterinės technikos, internetinio ryšio priežiūros ir internetinės svetainės bei programinės įrangos atnaujinimo ir aptarnavimo, kompiuterinės infrastruktūros atnaujinimo - 8198 Lt;

- patalpų šildymo dujinių įrenginių eksploatacijos periodinis patikrinimas ir aptarnavimas – 3025 Lt;

- lifto priežiūros eksploatacinės sąnaudos – 900Lt;

- leidinių prenumerata - 885 Lt;

- kitos sąnaudos – 3521 Lt.

Lyginant einamus finansinius metus su praėjusiai 2013 finansiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų patirta 18,4% daugiau. Tai sietina su „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ veikla, Tačiau nežiūrint to, ši veikla įstaigai duoda nemažą ekonominę naudą, kuri padengia investicijų sąnaudas ir tikėtina, jog ir ateityje įtakos, siekiant teigiamų įstaigos veiklos rezultatų.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio, Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.16), pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis sudaro – 67689 Lt.

Pastoviai mažėjantis apdraustųjų privalomuoju sveikatos draudimu gyventojų skaičius neigiamai įtakoja įstaigos rezultatams. Teigiamos įtakos veiklos rezultatams turėjo pajamos, gautos už teikiamas skatinamąsias paslaugas, papildomas mokamas paslaugas, teikiamas priklausomybės ligų prevencijai; vykdomi privalomi mokymai apie alkoholio žalą žmogaus sveikatai; vykdoma EPP programa. Įstaigos veiklos rezultatą pagerino „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ veikla, kurio pajamų ir sąnaudų biudžetas subalansuotas.

### **III. 12. Finansinė investicinė veikla**

Įmonės ataskaitinio laikotarpio Veiklos rezultatų ataskaita ( pastaba Nr.19) rodomas pagal 6 VSAFAS 4 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr.14. Finansinės investicinės veiklos rezultatą sudaro banko mokėtos palūkanos už sąskaitoje laikomus pinigus. Palūkanos gautos tik pirmais – antrais ataskaitinio laikotarpio mėnesiais. Likusį laikotarpį bankas vienašališkai nutraukė palūkanų mokėjimą už esamą pinigų likutį banko sąskaitose, motyvuodamas jog įstaiga yra atleista nuo piniginių operacijų vykdymo mokesčio.

### **III. 13. Kita veikla**

Įmonės ataskaitinio laikotarpio Veiklos rezultatų ataskaita ( pastaba Nr.17, 18) rodoma pagal 10 VSAFAS 3 priede pateiktą informaciją aiškinamojo rašto priedas Nr.15.

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2014-08-29 sprendimu Nr.T2-249 gautas leidimas viešajame aukcione parduoti nudėvėtą iki likutinės 1 Lt vertės lengvąjį automobilį. Minėtam aukcionui organizuoti ir pardavimui vykdyti buvo patirta 164 Lt sąnaudų bei, pardavus automobilį, jame buvęs degalų likutis sumoje 14 Lt nurašytas į sąnaudas. Minėto IMT turto pardavimo pelnas sudaro – 831 Lt.

Ataskaitinio laikotarpio „Pagrindinės veiklos pajamas“ lyginant su 2013 finansiniais metais išaugo 25,36% , o “Pagrindinės veiklos sąnaudų“ patirta 18,4% daugiau lyginant tuos pačius laikotarpius. Įmonės ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ( pelnas) sudaro 68563 Lt. Palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu jis išaugo daugiau nei 4,4 karto.

Direktorė

Inna Viršilienė

Vyr. finansininkė

Ina Juknienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	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		9792							9792
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									0
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		5792							5792
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		5792							5792
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		4000							4000
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	9784		X		X	X		9784
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	8		X		X	X		8
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	5792		X		X	X		5792
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	5792		X		X	X		5792
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	4000		X		X	X		4000
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		0							0
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		8							8

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* – Kito subjekto sukauptą turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						4645	18000		107975		1048606			1179226
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						0	44500		7610		0			52110
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							44500		7610					52110
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0	18000		9209		122839			150048
3.1.	parduoto							18000							18000
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto									9209		122839			132048
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						4645	44500		106376		925767			1081288
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					1188	17999		41897	X	167703	X	X	228787
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					451	1059		12636	X	99753	X	X	113899
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X						17999		9209	X	122839	X	X	150047
9.1.	parduoto	X						17999			X		X	X	17999
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X								9209	X	122839	X	X	132048
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					1639	1059		45324	X	144617	X	X	192639
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X						0			X	0			0
16.1.	parduoto	X									X				0
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				0
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						3006	43441		61052		781150			888649
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						3457	1		66078		880903			950439

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4370						4370
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		41815						41815
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		40875						40875
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		940						940
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		45189						45189
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		45175						45175
3.4.	Kiti nurašymai		14						
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		996						996
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		996						996
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		4370						4370

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Priedas Nr. 4  
8-ojo VSAFAS „Atsargos“  
2 priedas

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

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	996	4370
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	996	4370

Priedas Nr. 5

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
6 priedas

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų isigijimo savikaina</b>	<b>2807</b>	<b>1233</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	145	101
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	2662	1132
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>2807</b>	<b>1233</b>

(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	73833	73833		65919	65919	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	73833	73833		65919	65919	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	73833	73833		65919	65919	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	73833	73833		65919	65919	

Priedas Nr. 7

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų  
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
<b>2.</b>	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>				
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				
<b>3.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	<b>134810</b>		<b>111775</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	134427		111774	
3.2.	Pinigai kasoje			1	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose	383			
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
<b>4.</b>	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>134810</b>		<b>111775</b>	
<b>5.</b>	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

## Priedas Nr. 8

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	134159	0	0				14584				119575
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	134159						14584				119575
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	11000	0				11000				0
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		11000					11000				
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):	760236	0	0				82641				677595
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	760236						82641				677595
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	3760	1018	0	0			3884		0		894
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2533		940				3368				105
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1227	1018	-940				516				789
5.	Iš viso finansavimo sumų	898155	12018	0	0			112109		0		798064

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**Priedas Nr. 9**  
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
5 priedas

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

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)		134159	<b>134159</b>		119575	<b>119575</b>
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)	5756	754480	<b>760236</b>	5756	671839	<b>677595</b>
4.	Iš kitų šaltinių		3760	<b>3760</b>		894	<b>894</b>
5.	Iš viso	<b>5756</b>	<b>892399</b>	<b>898155</b>	<b>5756</b>	<b>792308</b>	<b>798064</b>

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)  
2014 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	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
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>							<b>838331</b>				<b>838331</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							576553				576553
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							113907				113907
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							43436				43436
1.4.	Komandiruočių							1225				1225
1.5.	Transporto							6779				6779
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							2656				2656
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							10659				10659
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							39702				39702
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							14134				14134
1.14.	Kitos							29280				29280
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							<b>662243</b>				<b>662243</b>
3.1.	Išmokos:							662243				662243
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							516776				516776
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							43554				43554
3.1.3.	Komandiruočių							1225				1225
3.1.4.	Transporto							7449				7449
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							2656				2656
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							10659				10659
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							35720				35720
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							14874				14874
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							29330				29330

**Priedas Nr.11**

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
12 priedas

**(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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
<b>1.</b>	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
<b>2.</b>	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>6273</b>	<b>1809</b>		<b>6368</b>	<b>4350</b>	
<b>3.</b>	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>33401</b>	<b>7888</b>		<b>34428</b>		
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	33401	7888		34428		
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
<b>4.</b>	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos				4	4	
<b>5.</b>	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)</b>	<b>39674</b>	<b>9697</b>		<b>40800</b>	<b>4354</b>	

**Priedas Nr. 12**

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
13 priedas

(Informacijos apie įsipareigojimus pagal jų įvykdymo valiutą pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Nacionaline	40800	39679
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	40800	39679

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>793911</b>	<b>610780</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	793911	610780
1.7.	Kitos		
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>793911</b>	<b>610780</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Priedas Nr. 14

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“  
4 priedas

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos pajamos</b>	<b>44</b>	<b>684</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		345
1.3.	Palūkanų pajamos	44	339
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
<b>2.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	1	4
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
<b>3.</b>	<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)</b>	<b>43</b>	<b>680</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>1010</b>	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	1010	
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.5	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>179</b>	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	1	
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	178	
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>831</b>	

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.