

PATVIRTINTA  
Kretingos rajono savivaldybės tarybos  
2016 m. kovo 31 d. sprendimu Nr.

**KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI ĮSTAIGA  
KRETINGOS PSICHIKOS SVEIKATOS CENTRAS**

Viešoji įstaiga, Žemaitės al. 1, LT- 97106 Kretinga, tel/faks (8 445)79055 el.p. [info@kretingospsc.lt](mailto:info@kretingospsc.lt)  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 164677578

**2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(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 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2016-03-12 Nr.74-1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>232174</b>	<b>257371</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1		
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		<b>232174</b>	<b>257371</b>
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2	3980	871
II.6	Transporto priemonės	3	11149	12581
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	4	18255	17682
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	198790	226237
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>83232</b>	<b>61528</b>
I.	Atsargos		<b>3815</b>	<b>288</b>
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	3815	288
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	1005	813
III.	Per vienus metus gautinos sumos		<b>28683</b>	<b>21383</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	28683	21383
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	49729	39044
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>315406</b>	<b>318899</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>206236</b>	<b>231135</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	10	33150	34631
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	11	172433	196245
IV.	Iš kitų šaltinių	12	653	259
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>15832</b>	<b>11492</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15832	11492
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	1454	1817
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			1
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	14	14378	9674
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTA</b>		<b>93338</b>	<b>76272</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		93338	76272
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	15	17066	19857
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	16	76272	56415
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>315406</b>	<b>318899</b>

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)

(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 2015 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2016-03-12 Nr. 74-2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>310664</b>	<b>262401</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>32586</b>	<b>32469</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	4202	4224
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	2	3186	3186
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3	23812	23934
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	4	1386	1125
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>278078</b>	<b>229932</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5	278078	229932
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>293598</b>	<b>242796</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	<b>209246</b>	<b>166981</b>
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	7	<b>32852</b>	<b>32990</b>
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	<b>11364</b>	<b>12580</b>
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	9	<b>399</b>	<b>355</b>
V.	TRANSPORTO	10	<b>2381</b>	<b>1963</b>
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	11	<b>2122</b>	<b>769</b>
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	12	<b>3569</b>	<b>3087</b>
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	13	<b>19873</b>	<b>11498</b>
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	14	<b>11090</b>	<b>4093</b>
XIV.	KITOS	15	<b>702</b>	<b>8480</b>
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	16	<b>17066</b>	<b>14726</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>240</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			<b>292</b>
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			<b>52</b>
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>12</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>17066</b>	<b>19857</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>17066</b>	<b>19857</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)

(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 2015 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2016-03-12 Nr. 74-3  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2013 m. gruodžio 31 d.						56415	56415	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		19857	19857	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						76272	76272	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		17066	17066	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						93338	93338	

\*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)

(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 2015 M. GRUODŽIO MĖN 31 D. DUOMENIS**

2016-03-12 Nr. 74-4  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs 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>18340</b>		<b>18340</b>	<b>21764</b>		<b>21764</b>
I.	Įplaukos		274396		274396	231426		231426
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		3494		3494	3481		3481
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		3494		3494	3481		3481
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		270779		270779	227640		227640
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos					13		13
I.7.	Kitos įplaukos		123		123	292		292
II.	Pervestos lėšos		0		0	17863		17863
II.1.	Iš valstybės biudžetą					17863		17863
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							
III.	Išmokos		256056		256056	191799		191799
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		204550		204550	149669		149669
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		10915		10915	12614		12614
III.3.	Komandiruočių		399		399	355		355
III.4.	Transporto		2566		2566	2157		2157
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		2122		2122	769		769
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		3569		3569	3087		3087
III.7.	Atsargų įsigijimo		19208		19208	10345		10345
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		12104		12104	4308		4308
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		623		623	8495		8495
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>7655</b>		<b>7655</b>	<b>15092</b>		<b>15092</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		7655		7655	15092		15092
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>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

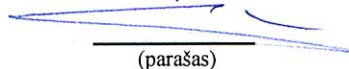
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0			0		
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		10685		10685	6672		6672
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		39044		39044	32372		32372
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		49729		49729	39044		39044

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)

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

2015 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2016 m. kovo mėn. 12 d.

Kretinga

## **I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos (toliau VŠĮ Kretingos PSC) centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Kretingos rajono savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros pelno nesiekianti įstaiga, kurios tikslas – tenkinti viešąjį interesą, teikiant 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. VŠĮ Kretingos psichikos Sveikatos centro įstatai patvirtinti Kretingos raj. savivaldybės tarybos 2015m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr.T2-323 ir perregistruoti JAR 2015 m. gruodžio mėn. 31 d. Įstaiga „VŠĮ Kretingos PSC“ įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2000 m. gruodžio mėn. 21 dieną, jos kodas 164677578, nėra PVM mokėtoja. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Žemaitės alėja 1, Kretinga. 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, vaikų ir paauglių psichiatrijos. Paslaugas teikia suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaras, kuriame yra 12 lovų.

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 sutartis, iš anksto pasirašytas su Teritorine ligonių kasa, be to dalis pajamų gaunama už mokamas medicinos

## *Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

paslaugas, teikiamas fiziniams bei juridiniams asmenims. Be pagrindinės veiklos VŠĮ 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 neterminuotas darbo sutartis, iš jų 3 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 10, slaugytojos 3, kitas personalas 1. Visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartis. Darbuotojų skaičius tiek ataskaitinio laikotarpio pradžiai, tiek pabaigai išliko nepakitęs.

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

VŠĮ 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) bei galiojančiais teisės aktais. Finansinių atskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2015m. sausio 01 d. iki 2015m. gruodžio 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212. Rinkinyje pateikta lyginamoji informacija su 2014 metų analogišku laikotarpiu.

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

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

2015 metais VŠĮ Kretingos PSC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių atskaitų 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;

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis ir 2014 m. spalio 03 d. LR Vyriausybės nutarimu Nr.1070 pakeistomis 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.

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

Nuo 2015 m. sausio 01 d. keičiasi nacionalinė valiuta, 2014-12-31 direktoriaus įsakymu Nr.36 ir direktoriaus įsakymu Nr. 38 pakeisti „Apskaitos politika“ :

- Nuo euro įvedimo dienos 2015-01-01 visos nuorodos į litus laikoma nuoroda į eurus perskaičius pagal neatšaukiamai nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 lito už vieną eurą ir suapvalinus „Lietuvos respublikos Euro įvedimo Lietuvos respublikoje „ įstatymo 7 straipsnio 1 ir 2 dalyse nustatyta tvarka. **Piniginio mato principas** -“ VŠ Į Kretingos PSPC turtas , finansavimo sumos , įsipareigojimai, grynasis turtas ir mažumos dalis nuo 2015-01-01 apskaitomi nustatyta valiuta – eurai“.

- Vadovaujantis VSAFAS 28-uju standartu ir Euro įvedimo LR įstatymu bei Nacionalinio euro įvedimo plano 13–15 punktais, kurie įtvirtina dokumentų tęstinumo principus, litų perskaičiavimas į eurus nepažeidžia sutarčių ir finansinių priemonių tęstinumo principo. Visi dokumentai su nuorodomis į litus , litus perskaičius į eurus, galioja visą nurodytą jų galiojimo laiką.

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

- Vadovaujantis LR vyriausybės 2014-11-05 nutarimu Nr.1215, VŠĮ Kretingos PSC 2014-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 36 pakeistas „Ilgalaikio materialiojo turto skyrius“ taip :

- “ Ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra 500 (penki šimtai) eurų, išskyrus nekilnojamąjį turtą , kilnojamąsias kultūros vertybes, kitas vertybes, transporto priemones, šaunamuosius ginklus (išskyrus vienkartinio naudojimo)“. Naujai nustatyta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė bus taikoma tik nuo 2015-01-01 įsigytam turtui.

- „Jei visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas ir toliau naudojamas veikloje , jo likutinė vertė, rodoma apskaitos registruose ir finansinėje atskaitomybėje, apskaitoma 1 (vienas) euras“. Naujai nustatyta likutinė vertė bus taikoma tik nuo 2015-01-01 įsigytam turtui.

- Vadovaujantis VSAFA 28-uju standartu nuo euro įvedimo dienos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai. Visa praėjusio atskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų palyginamoji informacija pateikiama valiuta – eurai taip, kaip nurodyta VSAFAS 28-ame standarte ir pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisyklės.

## **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 pagal formulę:

$N = V_1 / T$ , kur

N – metinė amortizacijos suma;

$V_1$  – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Vykdamas 2014-03-01 Kretingos r. savivaldybės direktoriaus įsakymą Nr. A1-3, kuris sako „nustatant NT tarnavimo laiką vadovautis LR sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintais LR sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“. Todėl vadovaujantis LR SAM 2014-08-18 ministro įsakymu Nr. V-875, suderinus su Kretingos r. savivaldybės administracija, buvo naujai patvirtinti VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr.37 NT nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, kurie įsigaliojo nuo 2015-01-01.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	4
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	9
3.	Kitas nematerialusis turtas	9
4.	Prestižas	14

\* Jeigu patentai, išradimai licencijos (tarp jų – programinės įrangos) ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laikui ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

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 vadovaujantis LR Vyriausybės 2014-11-05 nutarimu Nr.1215 ir įstaigos direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr.V-36 yra nemažesnė nei 500 EUR. Naujai nustatyta IMT vertė taikoma tik po 2015-01-01 įsigytam (pasigamintam) turtui. 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 pagal formulę:

$$N = (V1 - V2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Vykdamas 2014-03-01 Kretingos raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. A1-3, kuris sako „nustatant IMT tarnavimo laiką vadovautis LR sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintais LR sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“. Todėl vadovaujantis LR SAM 2014-08-18 ministro įsakymu Nr. V-875, suderinus su Kretingos raj. savivaldybės administracija, pakeisti IMT

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai, patvirtinti VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr. 35.

Normatyvai įsigalioja nuo 2015-01-01

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
<b>8.</b>	<b>Mašinos ir įrenginiai</b>	
8.3.	Medicinos įranga	9
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
<b>9.</b>	<b>Transporto priemonės</b>	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
<b>10.</b>	<b>Baldai ir biuro įranga</b>	
10.1.	Baldai	11
10.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	6
10.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
10.4.	Kita biuro įranga	9
<b>11.</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	
11.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6
11.5.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5

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.

Jei visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas ir toliau naudojamas veikloje, jo likutinė vertė, rodoma apskaitos registruose ir finansinėje atskaitomybėje, apskaitoma 1 (vienas) euras. Naujai nustatyta likutinė vertė bus taikoma tik nuo 2015-01-01 įsigytam turtui.

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

Jei visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialusis turtas ir toliau naudojamas veikloje, jo likutinė vertė, rodoma apskaitos registruose ir finansinėje atskaitomybėje, apskaitoma:

- iki 2015-01-01 įsigytam turtui 0,29 EUR

- po 2015-01-01 įsigytam turtui 1,00 EUR.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

### **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 ar 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.

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. inventoriūs,
- ilgalaikis materialusis turtas skirtas parduoti .

Nuo 2015-01-01 naujai įsigyto ūkinio ir medicininio inventoriaus, kurio vertė nesiekia 500 EUR, savikaina apskaitoje iškeliamas į sąnaudas ir kontrolės tikslais apskaitoma kiekiu ir sumine verte užbalansinėje sąskaitoje . Kanceliarinių medžiagų savikaina nurašomos į sąnaudas tik įsigijus 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 įstaigos 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.

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.

Jei gauta parama turtu paramos davėjo nėra įvertinta pinigine išraiška, tai kokiam turtui yra nustatoma rinkos vertė ir ta verte turtas yra apskaitomas finansavimo sumomis.

## **II.6. Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 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 ateityje suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per 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 kaupama įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma;

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupama 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. Pagal šį dokumentu registruojama apskaitoje sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma.

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojant 30,98 % nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į Garantinį fondą ir yra priskiriami sąnaudoms 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 atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį ir medicininį 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.

## **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 paslaugos, 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 inventorizaciją pagal 2015 m. lapkričio 17 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-33 patvirtintas turto inventorizacijos taisykles, 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 tą pačią sumą 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 įsigyjamas 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, kokiu 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“ – 165,16 EUR.
2. Programinė įranga „BUHALTERINĖ APSKAITA“ – 97,02 EUR.
3. Programinė įranga „DARBO UŽMOKESČIO SKAIČIAVIMAS“ – 252,26 EUR.
4. Programinė įranga „ATSARGŲ APSKITA“ – 174,64 EUR.
5. Biuro programų rinkinys – 252,26 EUR.
6. Biuro programų rinkinys MS OFFICE HOME – 217,22 EUR.

---

Iš viso : 1158,56 EUR.

Visas NT yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti NT vertės pasikeitimo požymių.

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

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupės 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 – 301,03 EUR.

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

1. Biuro baldai – 455,78 EUR.
2. Kartoteka – 375,28 EUR.
3. Kartoteka – 375,28 EUR.
4. Minkštas kampas – 356,23 EUR.

Kompiuterinė įranga:

5. Kompiuteris HP D330MT P43200HT – 788,36 EUR.
6. Kompiuteris HP D330MP – 788,36 EUR.
7. Kompiuteris MPDX 6100 MT – 788,36 EUR.
8. Kompiuteris HP DX2200 MT P4531/80 – 513,75 EUR.
9. Kompiuteris LENOVO A58 E5400/2/320ATX – 438,03 EUR.

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

1. Kondicionierius DESA AC – 294,53 EUR.
2. DISC metodinių priemonių komplektas – 724,05 EUR.
3. Patalpų oro kondicionavimo įranga – 813,89 EUR.
4. Patalpų oro kondicionavimo įranga – 813,89 EUR.
5. Patalpų oro kondicionavimo įranga – 719,18 EUR.
6. Patalpų oro kondicionavimo įranga – 719,18 EUR.
7. Patalpų oro kondicionavimo įranga – 719,18 EUR.

Viso: 9984,36 EUR.

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. Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Mašinos ir įrengimai“ (pastaba Nr. 2) rodoma įsigytos medicininės įrangos likutinė vertė; straipsnyje „Baldai ir biuro įranga“ (pastaba Nr.4) rodoma:

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

- įsigytų baldų likutinė vertė – 8147 EUR;
- kompiuterinės įrangos likutinė vertė – 9228 EUR;
- kitos biuro įrangos likutinė vertė – 880 EUR.

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. Atlikus metinę inventORIZACIJĄ, naudojamo veikloje IMT nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyto IMT savikaina 7655 EUR (Finansinės būklės atskaita Nr.3, 4):

- medicininės įrangos įsigijimo savikaina – 3484 EUR
- kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina –4171 EUR.

Visas naujai įsigytas IMT iš nuosavų lėšų.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta IMT įsigijimo savikaina 2182 EUR :

- kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina -1274 EUR;
- kitas ilgalaikis materialus turtas – 908 EUR.

Visas nurašytas IMT buvo įsigytas iš nuosavų lėšų.

Vykdamas IMT metinę inventORIZACIJĄ 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 9735 EUR:

- 2013-05-30 Kretingos rajono savivaldybės sprendimu Nr. T2-164 panaudos pagrindais , 10 metų laikotarpiui perduota valdyti ir naudotis savivaldybės 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 sudaryta nauja IMT, kuro įsigijimo verė - 696 EUR, panaudos sutartis su VšĮ Klaipėdos universitetine ligonine. Gautas turtas perduotas naudotis panaudos tikslais neribotam

laikui. Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose kurio bendra įsigijimo vertė 36093 EUR.

### **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 inventorizaciją, 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 – 2934 EUR tame tarpe gautas finansavimas 2730 EUR;

degalai - 29 EUR tai likutis automobilio kuro bake;

atsarginės dalys – 191 EUR;

kitos medžiagos – 196 EUR;

maisto produktai – 465 EUR gauta parama dalyvaujant „Maisto banko „, akcijoje.

Visas veikloje naudojamas ūkinis ir menkavertis medicininis inventorių apskaitomas kiekiu ir sumine verte nebalansinėse sąskaitose. Veikloje naudojamo ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina – 37464 EUR:

- ūkinis inventorių įsigytas iš nuosavų lėšų – 24756 EUR;

- ūkinis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdant ES projektą – 11485 EUR;

- medicininis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdant ES projektą – 953 EUR;

- kitas ūkinis inventorių gautas iš fizinio asmens labdara – 270 EUR.

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 balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr. 8) naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 6. Sumų nuvertėjimo atlikta nebuvo. Gautinas sumas

### *Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

pagrinde sudaro gautinas sutartinis finansavimas iš Klaipėdos TLK sumoje – 28643 EUR už suteiktas medicininės paslaugas pagal sutartį.

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 – 49402 EUR tame gauta pinigine parama iš 2% GPM 188 EUR.

### **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 VŠĮ 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 panaudojamas per minėto turto nudėvėjimą nurašant į sąnaudas ir kompensuojant pajamomis proporcingai patalpų naudojimosi laikotarpiui, numatytam panaudos sutartyje .

Įstaiga turi nepanaudotos paramos iš kitų šaltinių (pastaba Nr.12):

- gautos iš VMI 2% GPM sumoje – 188 EUR ;
- gautų maisto produktais iš labdaros paramos fondo “Maisto Bankas” vykusios akcijos, kurioje dalyvavo įstaigos dirbantieji sumoje – 465 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį nepatirta finansavimo sumų nuvertėjimo.

### **II. 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 tiekėjams už gautas prekes ir paslaugas (pastaba Nr.13):

- už komunalines paslaugas dalis sudaro 1022 EUR;
- už atsargas 150 EUR;
- kitas paslaugas 282 EUR.

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

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

- prikaijytų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 10961 EUR;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaijyto soc. draudimo kaupiniai – 3395 EUR;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaijyto garantinio fondo kaupiniai – 22 EUR.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir kita valiuta naudodama 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 valdomas IMT apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kurio bendra įsigijimo vertė 36093 EUR, o turto gavimo momentu 9735 EUR, tai :

- kitas ilgalaikis turtas - 9039 EUR;
- kompiuterinė įranga – 696 EUR;

Panaudos sutartys sudarytos su:

- 2013-05-30 Kretingos rajono savivaldybės sprendimu Nr. T2-164 panaudos pagrindais , 10 metų laikotarpiui (iki 2023m. gegužės 31d.)perduota valdyti ir naudotis savivaldybes teise priklausančias 715,89 m2 ploto negyvenamąsias patalpas Žemaitės al.1, Kretingos m., kurių įsigijimo vertė – 35016 EUR, ir 23,90 m2 ploto garažo patalpą Žemaitės al.1, Kretingos m., kurios įsigijimo vertė – 380 EUR.

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

- Per ataskaitinį laikotarpį - 2015 m. birželio 30d. sudaryta panaudos sutartis Nr.04(2)15-0028 su VŠĮ Klaipėdos universitetine ligonine IMT, kurio įsigijimo vertė 696 EUR, Gautas turtas perduotas naudotis panaudos tikslais neribotam laikui.

- 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.

## *Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

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

Vadovaujantis VSAFAS 28-uoju standartu, Euro įvedimo LR įstatymu bei Nacionalinio euro įvedimo plano 4 skyriaus apvalinimo taisyklėmis, sąskaitų plano sąskaitos likutis perskaičiuotas pagal kiekvienos sąskaitos, jei reikia atskirai pagal kiekvieno kliento bei kiekvieno turimo turto vieneto sumas. Skirtumas, susidaręs dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažintas ankstesnių metų perviršiu/ deficitu. Bendras rezultatas – 0,02 EUR perviršis – rodomas ataskaitinio laikotarpio Finansinės būklės ataskaitos eilutėje (pastaba Nr.16)

Ataskaitinio laikotarpio rezultatus – perviršis sumoje 17066 EUR - Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba 15). Perviršis susidarė gavus metų pabaigoje papildomą finansavimą 28330 EUR iš Klaipėdos TLK viršsutartinėms paslaugoms „Suaugusiųjų psichikos dienos stacionare“ apmokėti, kuris nebuvo numatytas ir mažai tikėtinas. Kadangi sąskaitos išrašytos metų paskutinę dieną, o pinigai pervesti tik kitai finansiniais metais, tai jų įsisavinti nebuvo įmanoma. Perviršis bus panaudotas sveikatos paslaugų gyventojams teikimui, sveikatos stiprinimo prevencijai. Grynojo turto pokytis pateiktas 4 VSAFAS 1 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. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos, skirtos IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti, Veiklos rezultatų ataskaitoje (pastaba Nr.1,3) sudaro – 28014 EUR. Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.2), tai gauto finansavimo iš Kretingos savivaldybės biudžeto, skirto „Psichikos sveikatos stiprinimo Kretingos rajone“ programos įgyvendinimo sąnaudoms kompensuoti .

Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.4) panaudoto :

- tikslinio finansavimo , gauto iš Klaipėdos universiteto, pajamos sudaro – 122 EUR,
- vykdant „Suaugusių psichiatrijos dienos stacionaro“ pacientų edukacinę išvyką panaudotos paramos, gautos iš GPM 2 % ir fizinių asmenų, finansavimo pajamos sudaro – 257 EUR,
- gauta parama trumpalaikiu turtu (ūkiniu inventoriumi) iškart nurašoma į sąnaudas kompensuojant finansavimo pajamos sumoje 270 EUR.

3. Panaudotos paramos, gautos iš „Maisto Banko“, finansavimo pajamos sudaro 737 EUR

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį medicinos paslaugų pardavimo pajamas sumą sudarė:

1. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias pagal 2015-03-10 sutartį Nr. S2-2015-95 apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, juridiniai ir fiziniai asmenys. Ataskaitinio laikotarpio medicinos paslaugų pardavimo pajamos sudaro:

- pajamos, gautos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo – 270851 EUR. Iš jų 96639 EUR skirta „ Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugoms teikti, tai sudaro apie 35,7 % visų pagal sutartį apmokamų paslaugų. Tame tarpe suteikta viršsutarinių paslaugų už 28330 EUR, kurias Klaipėdos TLK visas apmokėjo.

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, mokymus ir privalomas programas, kurias apmoka įvairūs juridiniai ir fiziniai asmenys – 7227EUR (per 2014 metais tą patį laikotarpį minėtų paslaugų suteikta už 7978 EUR) .

Palyginti su 2014 metų tuo pačiu laikotarpiu įstaiga uždirbo 20,9 % daugiau pajamų.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Visos pajamos rodomos tikraja 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 pajamos už gerus darbo rezultatus ir apmokėtos viršsutarinės „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**

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja verte.

Toliau pateikiama informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas.

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

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

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

- etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams darbo užmokestis sudaro 159858 EUR;
- etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sumokėtas socialinis draudimas sudaro 49388 EUR.

Išmokėta išėtinė kompensacija 1493 EUR, kompensacija už nepanaudotas atostogas 776 EUR ir materialinė pašalpa 325 EUR. Palyginti su 2014 finansiniais metais sąnaudų patirta 25,3% daugiau. Tai lėmė priimta nauja darbo apmokėjimo tvarka, nuo 2015-01-01 buvo padidinti pareiginiai atlyginimai, taip pat mokami priedai už suteiktas pacientams skatinamąsias ir slaugos paslaugas, per ataskaitinį laikotarpį darbuotojai buvo skatinami už gerus darbo rezultatus. Iš gauto tikslinio finansavimo lėšų išmokėta 122 EUR darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokų.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas (pastaba Nr.7) :

- ilgalaikio nematerialus ir materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 28014 EUR. kompensuotos finansavimo pajamomis. Palyginti su 2014 finansiniais metais beveik nepakito.

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

- šildymo sąnaudos – 4128 EUR;
- elektros energijos sąnaudos – 1398 EUR;
- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 270 EUR.;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 990 EUR;

-kitos komunalinės sąnaudos – 4578 EUR. Tai bendro naudojimosi patalpų ir teritorijos priežiūrai patirtos išlaidos.

Sąnaudos sumažėjo apie 9,7%, o tai lėmė beveik 24% sumažėjusios išlaidos už šildymą, sumažėjusios išlaidos apie 37% už ryšio paslaugas.

Komandiruočių sąnaudas ( pastaba Nr.9), iš jų dienpinigiai - 277 EUR, kita - kelionės išlaidos. Daugiausia buvo vykta kvalifikacijos kėlimo tikslais.

Transporto sąnaudas (pastaba Nr.10) sudaro:

- techninio aptarnavimo ir eksploatacinės sąnaudos – 507 EUR
- degalai – 1499 EUR.
- automobilių draudimas – 375 EUR.

Augimą lėmė įsigytas automobilio KASK draudimas.

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (pastaba Nr.11) tai mokestis už seminarus, kvalifikacijos kėlimo kursus, konferencijas. Lyginant su 2014 metais sąnaudos darbuotojų profesiniam mokymui išaugo apie 64 %, tai lėmusi viena iš priežasčių – išaugusios lektorių paslaugų kainos.

Paprastojo remonto sąnaudos (pastaba Nr.12) išaugo apie 15,6% lyginant su 2014 metų finansiniu laikotarpiu. To priežastys:

- kompiuterinės infrastruktūros sutvarkymo ir atnaujinimo darbai, bei papildomų ryšio tinklų įrengimo darbai sumoje 2139 EUR, dėl e-sveikatos sistemos diegimo.

- IMT eksploatavimo ir remonto sąnaudos 1294 EUR.

Sunaudotų atsargų sąnaudas (pastaba Nr.13) sudaro :

- ūkinis inventorių – 10434 EUR. Tame skaičiuje gauta parama nepiniginiu turtu sumoje – 270 EUR;

- medikamentai – 200 EUR;

- kitos medžiagos – 3021 EUR;

- kanceliarinės prekės ir kitos menkavertės medžiagos – 3326 , iš jų kompensuota finansavimo pajamomis sumoje 260 EUR ;

- maisto produktai – 2268 DEUR ( tame skaičiuje gautų nemokamai iš paramos labdaros fondo „Maisto Bankas“ vertė – 737 EUR);

- leidiniai ir literatūra - 624 EUR.

Atsargų sąnaudos padidėjo apie 72,8% lyginant su 2013 metų finansiniu laikotarpiu. Tai lėmė, kad padidėjo „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ pacientų skaičius ir jų socializacijos įgūdžiams lavinti buvo įsigyta priemonių, bei papildomai įsigyta menkavertės ūkinio inventoriaus, kuris padėjus naudoti iškrato iškeliamas į sąnaudas. Per ataskaitinį laikotarpį teikiant „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugas sunaudotų atsargų sąnaudos sudaro apie 10777 EUR, tai sudaro apie 54% visų patirtų atsargų sąnaudų.

Kitų paslaugų sąnaudos (pastaba Nr. 14) :

- laboratorinės sąnaudos – 1955 EUR;

- draudimo - 409 EUR. Tai pacientų žalos atlyginimo civilinės atsakomybės patalpų draudimas.

- skalbimo sąnaudos – 19 EUR;

- reklamos – 437 . Tai internetinėje erdvėje informacijos apie įstaigos viešinimą patalpinimas;

- kitų paslaugų sąnaudos – 8270 EUR, iš jų kompensuota finansavimo pajamomis sumoje 3152 EUR. Saugos tarnybų paslaugos – 278 EUR, kilimėlių keitimo paslaugos – 129 EUR, dirbančių sveikatos profilaktinis tikrinimas ir skiepijimas - 34 EUR, grupinė supervizija – 35 EUR.; registru

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

centro paslaugos 92 EUR; elektros instaliacijos darbai - 242 EUR; kompiuterinės technikos ir kitos biuro įrangos derinimo darbai, priežiūra, smulkus remontas - 421 EUR; internetinės svetainės atnaujinimas ir priežiūra – 665 EUR; buhalterinės apskaitos programos abonentinis mokestis- 631 EUR; kilimėlių nuoma- 129 EUR; geriamas vanduo- 306 EUR; darbuotojų skatinimo priemonės - 1939 EUR; psichikos sveikatos stiprinimo Kretingos rajone specialių programų įgyvendinimo ir konferencijos organizavimo sąnaudos – 3175 EUR;

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

- įmokos į garantinį fondą – 319 EUR;
- kitos sąnaudos – 383 EUR.

Lyginant einamus finansinius metus su praėjusiais 2014 finansiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų patirta apie 20,9% daugiau. Tai sietina su „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ pacientų augimu ir veiklos padidėjimu. 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 – 17066 EUR.

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. Įstaigos veiklos rezultatai pagerino „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ suteiktos ir 100% apmokėtos viršutartinės paslaugos.

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

Grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu ūkinės operacijos buvo vykdomos tik viena valiuta – eurai. Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės investicinės veiklos įstaiga nevykdė.

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

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos nevykdė.

Direktorė

Inna Viršilienė

Vyr. finansininkė

Ina Juknienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)  
2015 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų 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>293598</b>				<b>293598</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							209246				209246
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							32852				32852
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							11364				11364
1.4.	Komandiruočių							399				399
1.5.	Transporto							2381				2381
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							2122				2122
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3569				3569
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.10.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų							19873				19873
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							11090				11090
1.14.	Kitos							702				702
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							<b>256056</b>				<b>256056</b>
3.1.	Išmokos:							256056				256056
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							204550				204550
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							10915				10915
3.1.3.	Komandiruočių							399				399
3.1.4.	Transporto							2566				2566
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							2122				2122
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3569				3569
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							19208				19208
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							12104				12104
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							623				623

(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		1158							1158
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		0							0
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									0
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		1158							1158
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1158		X		X	X		1158
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		0
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		0
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0
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	1158		X		X	X		1158
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
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)		0							0

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* – Kito subjekto sukaupta 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.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						1345	12888		30809		268121			313163
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						3484	0		4171		0			7655
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina						3484			4171					7655
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0	0		0		0			0
3.1.	parduoto														0
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						4829	12888		34980		268121			320818
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					474	307		13127	X	41884		X	55792
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					375	1432		3598	X	27447	X	X	32852
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X						0		0	X	0	X	X	0
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					849	1739		16725	X	69331	X	X	88644
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.	Suakaupta parduoto, 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.	Neatlygintai 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)						3980	11149		18255		198790			232174
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						871	12581		17682		226237			257371

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\* - Kito subjekto suakaupta 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 inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		288						288
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		20979						20979
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		16786						16786
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4193						940
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		17452						17452
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		17452						17452
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		3815						3815
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)		3815						3815
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		288						288

\*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	3815	288
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	3815	288

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 įsigijimo savikaina</b>	<b>1005</b>	<b>813</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	197	42
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	808	771
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>1005</b>	<b>813</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
<b>1.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>28683</b>	<b>28683</b>		<b>21383</b>	<b>21383</b>	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
<b>1.3.</b>	<b>Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas</b>	<b>28683</b>	<b>28683</b>		<b>21383</b>	<b>21383</b>	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	28683	28683		21383	21383	
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						
<b>2.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
<b>3.</b>	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>28683</b>	<b>28683</b>		<b>21383</b>	<b>21383</b>	

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
1.	<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				
2.	<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				
3.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	49729		39044	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	49590		38933	
3.2.	Pinigai kasoje	139			
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose			111	
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	49729		39044	
5.	<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):	34631	0	0	2721			4202				33150
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	34631			2721			4202				33150
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	3186	0				3186				0
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3186					3186				0
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):	196245	0	0				23812				172433
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	196245						23812				172433
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	259	308	0	1472			1386		0		653
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	30			1472			1037				465
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	229	308					349				188
5.	Iš viso finansavimo sumų	231135	3494		4193			32586		0		206236

\* 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)		34631	34631		33150	33150
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)		194578	196245		172433	172433
4.	Iš kitų šaltinių		259	259		653	653
5.	Iš viso		229468	231135	5756	206236	206236

**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 sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos</b>						
2.	<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	<b>1454</b>	<b>1029</b>		<b>1817</b>	<b>524</b>	
3.	<b>Sukauptos mokėtinos sumos</b>	<b>14378</b>	<b>3396</b>		<b>9675</b>	<b>2284</b>	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	14378	3396		9674	2284	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				<b>1</b>		
4.	<b>Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos						
5.	<b>Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)</b>	<b>15832</b>	<b>4425</b>		<b>11492</b>	<b>2808</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 (ISKAITANT 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	11492	15832
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	11492	15832

---

(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
<b>1.</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>278078</b>	<b>229932</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**	278078	229932
1.7.	Kitos		
<b>2.</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3.</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>278078</b>	<b>229932</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>0</b>	<b>12</b>
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		12
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>		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
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>0</b>	<b>12</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>		293
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		292
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>		52
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		52
<b>4.</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>		240

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos aiškinamojo rašto tekste.

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