

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

**KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOJI ĮSTAIGA
SALANTŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

Savivaldybės viešoji įstaiga, S.Neries g.- 13A , LT-97315 Salantai, Kretingos r.sav. tel. (8- 445) 58 251,
faks.(8- 445) 58 242 El.paštas info@salantupspc.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190300952

**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)

VŠĮ SALANTŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
S.NERIES 13A, SALANTA, 190300952

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015_M_12.31 D. DUOMENIS

2016 M. VASARIO MEN. 22 D.Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslučiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		82947	71425
I.	Nematerialusis turtas		299	404
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programine įranga ir jos licencijos		299	404
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizžas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		82648	71021
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		32482	34540
II.6	Transporto priemonės		19936	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3284	5037
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		26946	31443
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		426379	389310
I.	Atsargos		15588	14741
I.1	Strateginės ir neilcojamios atsargos		569	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		15019	14741
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		278	242
III.	Per vienus metus gautinios sumos		71147	65791
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, paslaugas		71145	65790
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		2	1
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		339366	308536
	IŠ VISO TURTO		509326	460735
D.	FINANSAVIMO SUMOS		62800	69732
I.	Iš valstybės biudžeto		4900	4913
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		51153	58889
IV.	Iš kitų šaltinių		6747	5930
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		32442	46598
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		32442	46598
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžeta			
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3565	7846
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			2
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28842	38721
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		35	29
F.	GRYNASIS TURTAS		414084	344405
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		414084	344405
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		69679	42233
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		344405	302172
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		509326	460735

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

TOMAS SKLIUDERIS
(vardas ir pavardė)

EMILIJA VALINSKIENE
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ SALANTŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

S.NERIES 13A, SALANTAI, 190300952

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015_M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

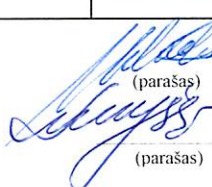
2016 M. VASARIO 22 D.Nr.2
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		617946	666768
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		26223	100880
I.1.	Iš valstybės biudžeto		8802	20919
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2635	28154
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7736	43743
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7050	8064
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		591723	565888
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		591723	565888
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-548267	-624535
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-397259	-411628
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-11585	-8932
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33776	-33857
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-404	
V.	TRANSPORTO		-2390	-2318
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1965	-708
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-53139
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-98	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-55860	-57193
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-44310	-56760
XIV.	KITOS		-620	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		69679	42233
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		69679	42233
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		69679	42233
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Vyr. gydytojas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) TOMAS SKLIUDERIS
(vardas ir pavardė)


(parašas) EMILIJA VALINSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. 12 .31 D. DUOMENIS**

2016 M. VASARIO 22_Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		53937		53937	61847		61847
I.	Išplaukos		599818		599818	699823		699823
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		13092		13092	105380		105380
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		8174		8174	23787		23787
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		2635		2635	22244		22244
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					47640		47640
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2283		2283	11709		11709
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		585331		585331	564093		564093
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		1395		1395	350		350
II.	Pervestos lėšos					421		421
II.1	Iš valstybės biudžetą					11		11
II.2	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					410		410
II.6	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		545881		545881	607556		607556
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		406863		406863	394760		394760
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		35630		35630	32892		32892
III.3	Komandiruočių		404		404			
III.4	Transporto		2100		2100	2500		2500
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		1986		1986	651		651
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					65018		65018
III.7	Atsargų įsigijimo		66526		66526	50680		50680
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		31437		31437	60418		60418
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		935		935	627		627
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		23107		23107	30501		30501
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		23107		23107	30501		30501
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							

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
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					29736		29736
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų gražinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:					29736		29736
IV.1	Iš valstybės biudžeto					4460		4460
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					25276		25276
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Gražintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		30850		30850	61082		61082
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		308536		308536	247454		24754
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		339366		339366	308536		308536

Vyr. gydytojas
Tomas Skliudėris

(vardas ir pavardė)

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Vyr. finansininkė
Emilija VALINSKIENĖ

(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
Kretingos raj.savivaldybės VSI Salantų PSPC

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
[st.kodas 190300952, S.Neries 13a, Salantai

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2015 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016 M. VASARIO 22 D. Nr.4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						302172	302172	
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		42233	42233	
9.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						344405	344405	
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		69679	69679	
17.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						414084	414084	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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

(parašas)

(parašas)

Vyr. gydytojas
Tomas SKLIUDERIS
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
Emilija VALINSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Salantų pirminės sveikatos
priežiūros centro
2015 metų aiškinamasis raštas

2016 m. vasario 22 d.
Salantai

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Salantų PSPC pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Kretingos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais.

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. Kretingos rajone, Salantuose, S. Neris g 13A. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 190300952. Įregistruota 1997 m. rugsėjo 26 dieną. Banko rekvizitai: A/s LT9340100041800012188. Vidutinis sąrašinis 2015 metais dirbančiųjų skaičius 42 darbuotojai, iš jų 5 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 4, slaugytojos 18, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu. 1, kito personalo 14,

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio lygio stacionarines ir ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingi vyr. gydytojas Tomas Skliuderis ir vyr. finansininkė Emilija Valinskienė.

VšĮ Salantų PSPC yra slaugos ir palaikomojo gydymo skyrius, ambulatorija, Grūšlaukės šeimos gydytojo kabinetas, Juodupėnų kaimo medicinos punktas, administracija, ūkio dalis, Vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 01 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2015 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 509326 €, t.sk. ilgalaikis turtas 82947 €, trumpalaikis turtas 426379 €. Nuosavybė sudarė 509326 €, finansavimas 62800 €, skolinta nuosavybė 32442 €, grynasis turtas sudarė 414084 €.

Įstaiga per 2015 metus uždirbo 69679 € grynojo pelno.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2015 01 01 d. iki 2015 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Salantų PSPC 2015 m. finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo

Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau VSAFAS), 2010.12.06 d. Įstaigos vyr.gydytojo patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaitą vedama kompiuterizuotai naudojant „Viola.“ buhalterinę programą.
3. 2015 m .finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaigą 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kurie įsigaliojo nuo 2010 m.sausio 01 d. Pasikeitus finansinės apskaitos informacijos formavimo taisyklėms 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje bus pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai.
4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.
5. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.
6. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis 2015.03.20 d. vyr.gydytojo įsakymu Nr.3, minimali ilgalaikio materialaus turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 € su PVM. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridendant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokičių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo bei nuvertėjimo sumą.
Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:
$$N = (V_1 - V_2) / T,$$
 kur
N – metinė nusidėvėjimo suma;
V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;
V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;
T – naudingo tarnavimo laikas (metais).
Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.AI-974.
Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:
Medicinos įranga 9 m;
Transporto priemonės 9 m;
Baldai ir biuro įranga : baldai 11 m, kompiuteriai 6 m; kita biuro įranga 9 m;
Kitas ilgalaikis materialusis turtas 5 m;

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

7. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$N = (V_1 - V_2) / T$, kur

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu NrAI-974.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 4 m;

Kitas nematerialus turtas 9 m.;

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Nematerialaus turtas įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, kurio vertė ne mažesnė nei 500 €.

8. Įstaigoje tyrimo ir plėtros išlaidų nėra.

Įstaigoje Biologinio turto nėra.

9. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinio turto yra tik trumpalaikio. Finansiniai įsipareigojimai taip pat trumpalaikiai.

Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

9. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant vidutinės kainos būdą. Atsargos į sąnaudas nurašomos pagal

nurašymo aktus. Medikamenti ir med.priemonės į sąnaudas nurašomi pagal nurašymo aktus. Medikamentų ir med.priemonių nurašymo aktai sudaromi pagal tai, kiek medikamentų išduota iš sandėlio į skyrius pagal paskyrimo lapus. Ūkinės medžiagos nurašomos, jas išdavus į skyrius pagal nurašymo aktus. Biuro prekės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas, jas įsigijus.

10. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.
11. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
12. Įstaigoje nuomos, finansinės nuomos (lizingo) nėra.
13. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.
14. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
15. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.
16. Įstaiga Užsienio valiutos neturi.
17. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktų tarpusavio užskaitų.
18. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje ir VSAFAS.
19. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, vidaus audito tarnyba. materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

- 1.1 Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 13-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.1.
- 1.2 Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:
 - 1.2.1 NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1978 €;

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

- 2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.2.
- 2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 73066 € ;

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

- 3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.
- 3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.
- 3.3 Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis.
- 3.4 Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede, priedas Nr.3;
- 3.5 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.
- 3.6 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;
- 3.7 Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą, priedas Nr.4.
- 3.8 Įstaiga neturi finansinio turto, išskyrus pinigus.
- 3.9 Įstaiga pateikia šią informaciją apie finansinius įsipareigojimus ir išankstinius apmokėjimus:
 - 3.9.1 kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodyti tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams naudodamas formą, pateiktą 17-o standarto 12 priede, priedas Nr.5
 - 3.9.2 mokėtinų sumų, išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių ir gautų paskolų, denominuotų nacionaline ir užsienio valiutomis, balansinės vertės pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę, sudarydama sąrašą pagal reikšmingas finansinio įsipareigojimo rūšis ir užsienio valiutą ir naudodama 17-o standarto 13 priede nustatytą privalomą formą, priedas Nr.6.
 - 3.9.3 informaciją apie išankstinius mokėjimus pagal 6-ojo standarto 6 priede nustatytą formą, priedas Nr.7. 2015 m. pabaigai išankstinių mokėjimų 278 € .

4. „Atsargos“:

- 4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.8;
- 4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

5. Finansavimo sumos

5.1 Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslią paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.9 ir Nr.10.

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

- 6.1 Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.
- 6.2 Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų .

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

- 7.1 Finansinės nuomos būdu naudojamo turto įstaiga neturi.
- 7.2 Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė :
- 7.2.1 Pastatai 814209 €.;
 - 7.2.2 Kompiuteriai 976 €.;
 - 7.2.3 Medicininė įranga 9915 €;
 - 7.2.4 Baldai 739 €
 - 7.2.5 Elektrokardiografas 4281,61 €
- 7.3 Panaudos sutartis su LR Sveikatos apsaugos ministerija Nr.PS-53 sudaryta 2012 -05-02 dešimties metų laikotarpiui.
- 7.4 Panaudos sutartis su Klaipėdos teritorine ligonių kasa sudaryta 1999-12-17 neterminuotam laikui
- 7.5 Panaudos sutartis Nr.SI-144 su Kretingos rajono savivaldybe sudaryta 2012-02-29 dešimties metų laikotarpiui .
- 7.6 Panaudos sutartis Nr.SI-143 sudaryta su Kretingos rajono savivaldybe 2012-02-29 dešimties metų laikotarpiui.
- 7.7 Panaudos sutartis Nr.2 sudaryta su Kretingos rajono savivaldybe 2005-10-11 dešimties metų laikotarpiui.
- 7.8 Panaudos sutartis Nr. SUT-15-1915 su LSMU ligonine Kauno klinikos 2015-08-14
- 7.9 Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga pagal panaudos sutartį neturi perdavusi turto.

8. Grynasis turtas

8.1 Ankstesnių metų perviršis sudarė 344405 €.

8.2 Einamųjų metų perviršis sudarė 69679 €. Šią sumą lėmė tai, kad 2015 metų pabaigoje Klaipėdos TLK apmokėjo viršsutartines sumas už slaugos skyriuje gydytus ligonius: 46507 € už palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugas

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

9.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte.

9.2 Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

9.2.1 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 539345 €.

9.2.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 52378 €, iš jų ligoniai už mokamos slaugos paslaugas 15522 €, gyventojai už sveikatos tikrinimo paslaugas 4916 €, gyventojai už stomatologines paslaugas 4268 €;

9.3 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pagal 10-o standarto 2 priede pateiktą formą, priedas Nr. 11.

9.4 Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį suteikė viršsutartinių paslaugų, viršijančių teritorinės ligonių kasos ir įstaigos sutartyje nustatytą paslaugų apimtį už 46507 €. (šios sumos įkainojamos atsižvelgiant į paslaugų įkainius, pagal kuriuos moka teritorinės ligonių kasos).

Segmentai

9.5 Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaita pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą, priedas Nr. 12

9.6 Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos, nes kitos veiklos įstaiga nevykdo.

10. Finansinės būklės ataskaita

10.1 Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

10.1.1 Ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2015 m. sausio 01d. – 500 €.

11. Veiklos rezultatų ataskaita

12 Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

12.1.1 Kitų sąnaudų eilutėje atvaizduotos kitose eilutėse neparodytos, įvairios sumos, iš jų tyrimams kitose įstaigose 9094 €, biuro prekėms 1555 €, med. technikos priežiūrai ir remontui 9775 €, skalbimo paslaugoms 5440 €

13 Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

- 13.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika.
- 13.2 Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai keisti nebuvo.
- 13.2.1 Ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

14 Sąnaudos

- 14.1 Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.
- 14.2 Ataskaitiniais metais :
- 14.2.1 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudaro 397259 €;

Tokių darbuotojų yra 42.

- 14.3 Medikamentų sąnaudos sudarė 7678 €;
- 14.4 Medicinos ir slaugos priemonių sąnaudos sudarė 17658 €;
- 14.5 Maisto produktų sąnaudos sudarė 19663 €;
- 14.6 Ūkinio inventoriaus sąnaudos sudarė 6758 €;
- 14.7 Iš visų komunalinių paslaugų 33776 € suma už šildymo paslaugas sudaro 16661 €, 11673 € – elektros energijos sąnaudos, 3152 € - ryšių sąnaudos, vanduo ir kanalizacija sudaro 2290 €.

15 Sandoriai užsienio valiuta

- 15.1 Ataskaitiniais metais Įstaiga neturėjo pajamų, nei sąnaudų, atsiradusių dėl valiutos kurso pasikeitimo.

16 Turto nuvertėjimas

- 16.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

- 16.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nebuvo priskaičiuota nuvertėjimo, panaikinimo ar sumažinimo taip pat nebuvo.
- 16.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

17 Su darbo santykiais susijusios išmokos

- 17.1 Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 42 darbuotojai;
- 17.2 Nebuvo asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte.

Vyr. Gydytojas

Vyr. Finansininkė

Tomas Skliuderis

Emilija Valinskienė



Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
9.3.	nurašyto									
10	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1978		X		X	X		1978

Eil. Nr.		Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma									
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15	Nuvertėjimo sumos atkūrimas 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)		299							299
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		404							404

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(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						86690	12594		25526		67416			192226
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2000	21107							23107
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina						2000	21107							23107
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina														
3.	parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						88690	33701		25526		67416			215333
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-52149	-12594		-20489		-35973	X	X	-121205
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-4059	-1171		-1753		-4497	X	X	-11480
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					-56208	-13765		-22242		-40470			-132685
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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
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)						32482	19936		3284		26946			82648
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						34540	1		5037		31443			71021

* - pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio		
		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	71147	68486		65791	65426	
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						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	71145	68486		65790	65426	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos	2			1		
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir						
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						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė	71147	68486		65791	65426	

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

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitimo laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	339366		308536	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	338598		307392	
3.2.	Pinigai kasoje	768		533	
3.3.	Pinigai kelyje			611	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	339366		308536	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	3565	445		7846		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	28842			38721		
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	28842			38721		
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	35	35		29	29	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	35	35		29	29	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	32442	480		46596	29	

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 formos pavyzdys)

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3
Nacionaline	46598	32442
Eurais		
JAV doleriais		
Kitomis		
Iš viso	46598	32442

(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
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	278	242
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	278	242
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		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	278	242

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte privalomos formos pavyzdys)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.		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		14741						14741
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (įskaitant gautas nemokamai) (2.1+2.2)	615	56138						56753
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		50554						50554
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina	615	5584						6199
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-46	-55860						-55906
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje	-46	-55860						-55906
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	569	15019						15588
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)								

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškinamos aiškinamajame rašte.

Eil. Nr.		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		
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	569	15019						15588
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		14741						14741

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 atskleidžiamame rašte formos pavyzdys)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamą turimą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (prajintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	4913	8174	615	615			-8802				4900	
1.1.	nepinginiam turui įsigyti	4913	8174	615	615			-628				4900	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti							-8174					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		2635					-2635					
2.1.	nepinginiam turui įsigyti		2635					-2635					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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):	58889						-7736				51153	
3.1.	nepinginiam turui įsigyti	27838						-3297				24541	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	31051						-4439				26612	
4.	Iš kitų šaltinių:	5930			5584			-7050				6747	
4.1.	nepinginiam turui įsigyti	2047			5584			-5393				2234	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3883						-1653				4513	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	69732	13092	6199	6199			-26223				62800	

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 formos pavyzdys)

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)		4913	4913		4900	4900
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)		58889	58889		51153	51153
4.	Iš kitų šaltinių		5930	5930		6747	6747
5.	Iš viso		69732	69732		62800	62800

(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.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	591723	565888
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**	591723	565888
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	591723	565888

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

20XX 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
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							-548267				-548267
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-397259				-397259
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							-11585				-11585
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-33776				-33776
1.4.	Komandiruočių							-404				-404
1.5.	Transporto							-2390				-2390
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-1965				-1965
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							-98				-98
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-55860				-55860
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							-44310				-44310
1.14.	Kitos							-620				-620
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							-545881				-545881
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-406863				-406863
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-35630				-35630
3.1.3.	Komandiruočių							-404				-404
3.1.4.	Transporto							-2100				-2100
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-1986				-1986
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							-66526				-66526
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							-31437				-31437
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							-935				-935

