

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2017 m. kovo 30 d. sprendimu Nr.

**Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos
Kretingos psichikos sveikatos centro finansinių
ataskaitų rinkinys už 2016 metus**

(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 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017-03-08 Nr.99-1
(data)

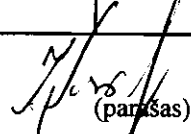
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		215042	232174
I.	Nematerialusis turtas		718	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	718	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		214324	232174
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2	4471	3980
II.6	Transporto priemonės	3	9717	11149
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	4	20574	18255
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	179562	198790
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		78418	83232
I.	Atsargos		697	3815
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	697	3815
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	928	1005
III.	Per vienus metus gautinos sumos		22475	28683
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	22475	28683
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	54318	49729
	IŠ VISO TURTO:		293460	315406
D.	FINANSAVIMO SUMOS		175332	206236
I.	Iš valstybės biudžeto	10	26227	33150
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	11	148621	172433
IV.	Iš kitų šaltinių	12	484	653
E.	ISIPAREIGOJIMAI		15479	15832
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

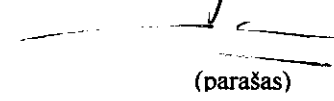
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutime praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15479	15832
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai 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	1524	1454
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	14	13955	14378
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		102649	93338
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		102649	93338
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	15	9311	17066
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	16	93338	76272
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		293460	315406

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 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2017-03-08 Nr. 99-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		352463	310664
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		58214	32586
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	6923	4202
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	2	4300	3186
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3	23812	23812
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	4	23179	1386
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		294249	278078
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5	294249	278078
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		343152	293598
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	231100	209246
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	7	34811	32852
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	11713	11364
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	9	598	399
V.	TRANSPORTO	10	2396	2381
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	11	1673	2122
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	12	2069	3569
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	13	42623	19873
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	14	380	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	15	15236	11090
XIV.	KITOS	16	553	702
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	17	9311	17066
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
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		9311	17066
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9311	17066
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 2016 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2017-03-08 Nr. 99-3
(data)

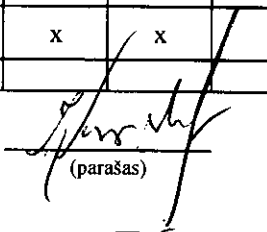
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						76272	76272		
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X	
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X	
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X	
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X	
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X	
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		17066	17066		
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						93338	93338		
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X	
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X	
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X	
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X	
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X	
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X					
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		9311	9311		
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						102649	102649		

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore

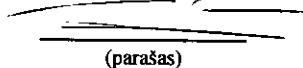
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Inna Viršilienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), 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 2016 M. GRUODŽIO MĖN 31 D. DUOMENIS**

2017-03-08 Nr. 99-4
(data)

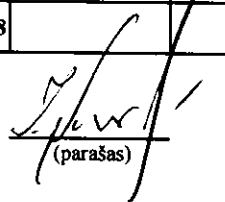
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		22268		22268	18340		18340
I.	Įplaukos		305185		305185	274396		274396
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		4734		4734	3494		3494
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		4300		4300			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		434		434	3494		3494
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		300451		300451	270779		270779
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos					0		0
I.7.	Kitos įplaukos					123		123
II.	Pervestos lėšos		245		245	0		0
II.1.	Iš valstybės biudžeta							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		245		245			
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		282672		282672	256056		256056
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		231523		231523	204550		204550
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		11573		11573	10915		10915
III.3.	Komandiruočių		598		598	399		399
III.4.	Transporto		2302		2302	2566		2566
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		1673		1673	2122		2122
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		2069		2069	3569		3569
III.7.	Atsargų įsigijimo		16959		16959	19208		19208
III.8.	Socialinių išmokų		380		380			
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		15042		15042	12104		12104
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		553		553	623		623
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		17679		17679	7655		7655
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		17679		17679	7655		7655
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							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI				0	0		0
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		
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.	VALIŪTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		4589		4589	10685		10685
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		49729		49729	39044		39044
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		54318		54318	49729		49729

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Inna Viršilienė
(vardas ir pavardė)

Ina Juknienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

2016 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2017 m. kovo mėn. 08 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 Lietuvos Respublikos 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 rajono 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, įm. 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 prievoles 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 programa „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 paslaugas, teikiamas fiziniams bei juridiniams asmenims. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Kretingos PSC

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

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. 29 d.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 17 darbuotojų, dirbančių pagal neterminuotą darbo sutartį, iš jų 3 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 10, slaugytojos 3, kitas personalas 1. Visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartį. 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 ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2016m. sausio 01 d. iki 2016m. gruodžio 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212. Rinkinyje pateikta lyginamoji informacija su 2015 metų analogišku laikotarpiu.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

2016 metais VŠĮ Kretingos PSC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis ir 2014 m. spalio 3 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.1070 pakeistomis inventorizacijos taisyklėmis;

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

- 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 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** -“ VŠĮ Kretingos PSPC turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, grynasis turtas ir mažumos dalis nuo 2015-01-01 apskaitomi nustatyta valiuta – eurai“.

- Vadovaujantis VSAFA 28-uoju standartu nuo euro įvedimo dienos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai.

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:

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

$N = V_1 / T$, kur

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Vykdamas 2014-03-01 Kretingos rajono savivaldybės direktoriaus įsakymą Nr. A1-3, kuris sako „nustatant NT tarnavimo laiką vadovautis Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintais Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos SAM 2014-08-18 ministro įsakymu Nr. V-875, suderinus su Kretingos r. savivaldybės administracija 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)
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
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, VŠĮ Kretingos PSC 2014-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 36 ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra nemažesnė nei 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 yra taikoma tik po 2015-01-01 įsigytam turtui.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

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“. Vadovaujantis LR SAM 2014-08-18 ministro įsakymu Nr. V-875, suderinus su Kretingos raj. savivaldybės administracija, IMT 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)
	MATERIALUSIS TURTAS	
8.	Mašinos ir įrenginiai	
8.3.	Medicinos įranga	9
8.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	24
9.	Transporto priemonės	
9.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	9
10.	Baldai ir biuro įranga	
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
11.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
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-

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

05-31 savivaldybės turto panaudos sutartimi Nr.S1-434, esminio pagerinimo išlaidos sąnaudomis pripažįstamos per likusį turto naudojimosi laikotarpį, tai yra iki 2023-05-31. Nusidėvėjimo metinė norma – 10,2564 %, nusidėvėjimo laikotarpis – 9,75 metai.

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

Jei visiškai nudėvėtas ilgalaikis materialus turtas ir toliau naudojamas veikloje, jo likutinė vertė rodoma apskaitos registruose ir finansinėje atskaitomybėje ir 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. inventorių,
- ilgalaikis materialus 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 kiekine ir sumine verte užbalansinėje sąskaitoje . Literatūros, 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 turta, 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.

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 turta ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turta.

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 kauptina įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma;

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kauptina įmokų į Garantinį fondą (pagal gruodžio mėn. 31 d. galiojančią priskaitymų normą) 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;
- 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 vaikos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis taikant 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

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

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

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

II. 10. Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytomis 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 taisyklė-

mis 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 taisyklės, vadovo įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

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

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

II. 12. Segmentai

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

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

Prie segmentų nepriskiriama:

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

II. 13. Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita sudaroma vadovaujantis 5 VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“, 2 priede. Pagal šį standartą pinigai grupuojami į pagrindinės, investicinės ir finansinės veiklos pinigų srautus. Investicinės veiklos pinigų srautai sudaromi, kai įsigijamas ar perleidžiamas ilgalaikis materialus, nematerialus, finansinis turtas.

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. Pagrindinės veiklos pinigų srautai - pinigų, gaunamų iš medicinos ir su ja susijusios veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas. Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, koku mastu per ataskaitinį laikotarpį įstaiga naudojosi išoriniais finansavimo šaltiniais.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

III. 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

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

Įstaigos veikloje naudojamas 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.

Minėtas NT yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyta NT už 985 Eur. Tai kompiuterinė programinė įranga.

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 grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.2.

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

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

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

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 – 438,02 Eur.
10. Kompiuteris LENOVO G570 – 825,42 Eur.
11. Kompiuteris LENOVO G570 – 825,42 Eur.
12. Printeris LAZER JET 1200 – 391,22 Eur.

Kitas ilgalaikis materialus 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: 12026,41 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:

- įsigytų baldų likutinė vertė – 8869 Eur;
- kompiuterinės įrangos likutinė vertė – 11140 Eur;
- kitos biuro įrangos likutinė vertė – 565 Eur.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

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 turto (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 16694 Eur (Finansinės būklės atskaita Nr.3, 4):

- medicininės įrangos įsigijimo savikaina – 1053 Eur;
- baldai – 1791 Eur;
- kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina – 5084 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus turto – 8766 Eur;

Visas naujai įsigytas IMT 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 36092 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 – 69 Eur;

degalai - 6 Eur, tai likutis automobilio kuro bako;

kitos medžiagos – 143 Eur;

maisto produktai – 479 Eur gauta parama iš LPF „Maisto bankas“.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

Visas veikloje naudojamas ūkinis ir menkavertis medicininis inventorių apskaitomas kiekiu ir sumine verte nebalansinėse sąskaitose. Veikloje naudojamo ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina – 39429 Eur:

- ūkinis inventorių įsigytas iš nuosavų lėšų – 26721 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 pagrįdė sudaro gautinas sutartinis finansavimas iš Klaipėdos TLK sumoje – 22375 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 – 54281 Eur tame gauta piniginė parama iš 2% GPM 4 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 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 pinigineis lėšomis iš VMI 2% GPM sumoje – 4 Eur ;

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

- gautos maisto produktais iš labdaros paramos fondo "Maisto Bankas" sumoje – 480 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) 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 1013 Eur;
- už atsargas 130 Eur;
- kitas paslaugas 381 Eur.

Sukauptas atostoginių sąnauda (finansinės būklės pastaba Nr.14) sudaro:

- prikaijytų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 10638 Eur;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaijyto soc. draudimo kaupiniai – 3296 Eur;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaijyto garantinio fondo kaupiniai – 21 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 savivaldybės 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.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

- 2015-06-30 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.

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

Ataskaitinio laikotarpio rezultatus – perviršis sumoje 9311 Eur - Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba 15). Perviršis susidarė gavus metų pabaigoje papildomą finansavimą 7466 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 .

2. Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.4) panaudoto paramos gautos iš kitų šaltinių finansavimo pajamas sudaro :

- vykdant prevenciją buvo surengta konferencija ir panaudota parama, gauta iš GPM 2 %, kurio finansavimo pajamos sudaro – 373 Eur,

- panaudotos paramos, gautos iš LPF „Maisto Bankas“, finansavimo pajamos sudaro 22806 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.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

Per ataskaitinį laikotarpį medicinos paslaugų pardavimo pajamas sumą sudarė:

1. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias pagal 2016-02-23 sutartį Nr. S2-2016-97 apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, juridiniai ir fiziniai asmenys. Ataskaitinio laikotarpio medicinos paslaugų pardavimo pajamos sudaro:

- pajamos, gautos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo – 280284 EUR. Iš jų 100924 Eur skirta „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugoms teikti, tai sudaro apie 36 % visų pagal sutartį apmokamų paslaugų. Tame tarpe suteikta viršsutartinių paslaugų už 19684 Eur, kurias Klaipėdos TLK visas apmokėjo.

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, mokymus ir privalomas programas, kurias apmoka įvairūs juridiniai ir fiziniai asmenys – 13965 Eur (per 2015 metais tą patį laikotarpį minėtų paslaugų suteikta už 7227 Eur).

Palyginti su 2015 metų tuo pačiu laikotarpiu įstaiga uždirbo apie 5,8 % daugiau pajamų.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Visos pajamos rodomos tikrąja verte. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas rodoma pagal 10 VSAFAS 2 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 13.

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

III. 11. Sąnaudos

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

Toliau pateikiama informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas.

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

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

- etatų sąraše nurodytiems darbuotojams darbo užmokestis sudaro 176470 Eur;
- etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sumokėtas socialinis draudimas sudaro 54630 Eur.

Išmokėta išeitinė kompensacija 13789 Eur, kompensacija už nepanaudotas atostogas 4610 Eur ir materialinė pašalpa 327 Eur. Palyginti su 2015 finansiniais metais sąnaudų patirta 10,4% daugiau. Tai lėmė nuo 2016-08-01 padidinti pareiginiai atlyginimai, taip pat mokami priedai už suteiktas pacientams

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

skatinamąsias ir slaugos paslaugas, per ataskaitinį laikotarpį darbuotojai buvo skatinami už gerus darbo rezultatus.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas (pastaba Nr.7) :

- ilgalaikio nematerialus ir materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 28014 Eur kompensuotos finansavimo pajamomis. Palyginti su 2015 finansiniais metais padidėjo apie 6 %.

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

- šildymo sąnaudos – 4093 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 1235 Eur;
- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 281 Eur.;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 1081 Eur;
- kitos komunalinės sąnaudos – 5024 Eur. Tai bendro naudojimosi patalpų ir teritorijos priežiūrai patirtos išlaidos.

Sąnaudos padidėjo apie 3 %, o tai lėmė išaugusios teritorijos priežiūros paslaugos. Išlaidos už šildymą ir elektros energiją sumažėjo apie 3,6 %.

Komandiruočių sąnaudas (pastaba Nr.9), iš jų dienpinigiai - 315 Eur, kita - kelionės išlaidos. Į komandiruotes buvo vykta kvalifikacijos kėlimo tikslais. Sąnaudos išaugo apie 49 % palyginti su 2015 metais.

Transporto sąnaudas (pastaba Nr.10) sudaro:

- remonto, techninio aptarnavimo ir eksploatacinės sąnaudos – 649 EUR
- degalai – 1360 Eur.
- automobilių draudimas – 387 Eur.

Sąnaudos beveik nepakito lyginant su 2015 metais.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (pastaba Nr.11) tai mokestis už seminarus, kvalifikacijos kėlimo kursus, konferencijas. Lyginant su 2015 metais sąnaudos sumažėjo apie 21 %.

Paprastojo remonto sąnaudos (pastaba Nr.12) sumažėjo apie 52 % lyginant su 2015 metų finansiniu laikotarpiu. Tai lėmė 2015 metų investicijos į naują įrangą, kompiuterinę techniką, kitas priemones.

Sunaudotų atsargų sąnaudas (pastaba Nr.13) sudaro:

- ūkinis inventorių – 8313 Eur;
- medikamentai – 3585 Eur. Iš jų kompensuota finansavimo pajamomis sumoje 2721 Eur;
- kitos medžiagos – 4188 Eur;
- kanceliarinės prekės – 1423 Eur;

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

- maisto produktai – 24111 Eur. Tame skaičiuje gautų nemokamai iš paramos labdaros fondo „Maisto Bankas“ vertė – 22807 Eur, kai 2015 metais gauta buvo tik už 737 Eur;

- leidiniai ir literatūra - 1003 Eur.

Atsargų sąnaudos padidėjo daugiau nei dvigubai lyginant su 2015 metų finansiniu laikotarpiu. Tai lėmė, gautos maisto produktais paramos sąnaudos ir 2015 metais iš SAM „Ekstremalių sveikatai situacijų centro“ rezervo nemokamai gautų medikamentų sąnaudos, kurios kompensuotos finansavimo pajamomis. Per ataskaitinį laikotarpį teikiant „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugas sunaudotų atsargų sąnaudos sudaro apie 30225 Eur, tai sudaro apie 71% visų patirtų atsargų sąnaudų.

Socialinės išmokos (pastaba Nr.14) – 380 Eur. Išmokėta pašalpa darbuotojui.

Kitų paslaugų sąnaudos (pastaba Nr. 15) išaugo 37 % palyginus su 2015 metais:

- laboratorinės sąnaudos – 2780 Eur;

- draudimo - 309 Eur. Tai pacientų žalos atlyginimo, civilinės atsakomybės, patalpų draudimas.

- skalbimo sąnaudos – 23 Eur;

- reklamos – 257 Eur . Tai internetinėje erdvėje informacijos apie įstaigos viešinimą patalpinimas, straipsniai rajoniniame laikraštyje;

- kitų paslaugų sąnaudos – 11867 Eur išaugo 37 % palyginus su 2015 metais. Iš jų kompensuota finansavimo pajamomis sumoje 4533 Eur. Darbuotojų skatinimui išleista 3808 Eur, LPF „Maisto Bankas“ krovinių sutvarkymo mokestis – 607 Eur, saugos tarnybų paslaugos – 334 Eur, kilimėlių keitimo paslaugos – 131 EUR, dirbančių sveikatos profilaktinis tikrinimas ir skiepijimas - 157 Eur, kompiuterinių programų priežiūros mokestis - 631 EUR, geriamas vanduo - 283 Eur; psichikos sveikatos stiprinimo Kretingos rajone specialių programų įgyvendinimo ir konferencijos organizavimo sąnaudos – 5099 Eur.

Kitos sąnaudos (pastaba Nr.16) sudaro aukščiau neišvardytos patirtos sąnaudos:

- įmokos į garantinį fondą – 353 Eur;

- kitos sąnaudos – 200 Eur. Licencijos, higienos paso, banko paslaugų mokesčiai.

Lyginant einamus finansinius metus su praėjusiais 2015 finansiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų patirta apie 16,8 % daugiau. Tai sietina su darbuotojų atlyginimų didėjimu ir kainų augimu. „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ veiklos didėjimas reikalauja daugiau išlaidų, tačiau nežiūrint to, ši veikla įstaigai duoda nemažą ekonominę naudą, kuri padengia investicijų sąnaudas ir tikėtina, jog ir ateityje įtakos, siekiant teigiamų įstaigos veiklos rezultatų.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio, Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.17), pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis sudaro – 9311 Eur.

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras

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 viršsutartinės paslaugos.

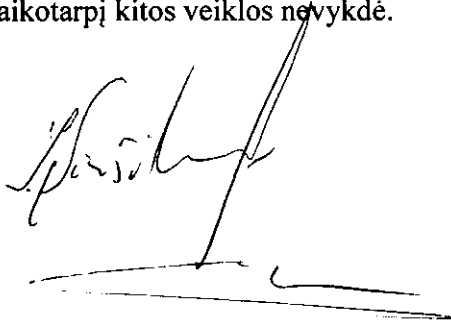
III. 12. Finansinė investicinė veikla

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės investicinės veiklos įstaiga nevykdė.

III. 13. Kita veikla

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos nevykdė.

Direktorė



Inna Viršilienė

Vyriausioji finansininkė

Ina Juknienė

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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		985							985	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		985							985	
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+/-)		2143							2143	
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	267		X		X	X		267	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos 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			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliėtros 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	1425		X		X	X		1425	
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 perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		718							718	
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.

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastuktūros ir kiti statiniai	Nekildinamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos ilgalaišios materialiosios turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas 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 perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	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.	Neatlyginamai 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.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto		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)						4472	9717		20574		179561			214324
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						3980	11149		18255		198790			232174

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos 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		3815						3815
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį:								
2.1.	(2.1+2.2) įsigyto turto įsigijimo savikaina		38868						38868
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		16047						16047
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)								
3.1.	Parduota		22821						22821
3.2.	Perleista (paskirstyta)		41986						41986
3.3.	Sunaudota veikloje		41986						41986
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		697						697
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį perduotų, 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)		697						697
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		3815						3815

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(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 tūkinis inventoriūs	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
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	928	1005
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	84	197
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	844	808
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	928	1005

(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 viešo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	22475	22475		28683	28683	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	22475	22475		28683	28683	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	22475	22475		28683	28683	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	22475	22475		28683	28683	

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.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
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.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	54318		49729	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	54281		49590	
3.2.	Pinigai kasoje	37		139	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	54318		49729	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Priedas Nr. 8

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, etilines paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, 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
			4	5	6	6	8	9	10	11	12		
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlyginamai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginamai gautas turas	Perduta kitems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautųjų) 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);	33150	0	0	0			6923				26227	
1.1.	nepinginiam turui įsigyti	33150						6923				26227	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0	4300	0				4300				0	
2.1.	nepinginiam turui įsigyti		4300					4300				0	
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);	172433	0	0				23812				148621	
3.1.	nepinginiam turui įsigyti	172433						23812				148621	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių;	653	434	0	22821			23179		245		484	
4.1.	nepinginiam turui įsigyti	465			22821			22806				480	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	188	434					373		245		4	
5.	Iš viso finansavimo sumų	206236	4734		22821			58214		245		175332	

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

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

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)		33150	33150		26227	26227
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)		172433	172433		148621	148621
4.	Iš kitų šaltinių		653	653		484	484
5.	Iš viso		206236	206236		175332	175332

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai 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 ŠAUNAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							343152				343152
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							231100				231100
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							34811				34811
1.4.	Komandiruočių							11713				11713
1.5.	Transporto							598				598
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							2396				2396
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							1673				1673
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							2069				2069
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							42623				42623
1.10.	Socialinių išmokų							380				380
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							15236				15236
1.14.	Kitos							553				553
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							282672				282672
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							282672				282672
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							231523				231523
3.1.3.	Komandiruočių							11573				11573
3.1.4.	Transporto							598				598
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							2302				2302
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							1673				1673
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							2069				2069
3.1.8.	Socialinių išmokų							16959				16959
3.1.9.	Nuomos							380				380
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							15042				15042
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							553				553

Priedas Nr.11

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

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesnio ir aukštesnio 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	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	1524	817		1454	1029			
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	13955	13955		14378	3396			
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	13955	13955		14378	3396			
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0						
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
4.3.	Kitos mokėtinos sumos								
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	15479	14772		15832	4425			

Priedas Nr. 12

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

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline	15832	15479
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	15832	15479

(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	294249	278078
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**	294249	278078
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	294249	278078

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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