

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

**KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS SALANTŲ PIRMINĖS
SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2016 M.GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Užmesniojo 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 subjekto grupės pavadinimas)
S NERIES 13A, SALANTA I 190300952

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansines būklės ataskaitą (konsoliduotą finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 M. VASARIO 28 D. Nr. 1
(data)

Pateikiama valiuta ir tikslumas: eurais arba tiksluodami eurai

Ed. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		73654	82947
I	Nematerialusis turtas	1	194	299
I.1	Piktos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		194	299
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	2	73460	82648
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30687	32482
II.6	Transporto priemonės		17594	19956
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2736	3284
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22449	26946
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mincerėjimai, išskleidai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	477893	426379
I	Atsargos		17409	15588
I.1	Strategines ir nekeičiamosias atsargas			569
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		17409	15019
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	3	311	278
III	Per vienus metus gautinos sumos	3	99856	71147
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		153	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		99557	71145
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		146	3
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		36917	39366
	IS VISO TURTO		551547	509326
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	55271	62800
I	IS valstybės biudžeto		3749	4900
II	IS savivaldybės biudžeto		168	
III	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		43417	51153
IV	IS kitu šaltiniu		7937	6747
E.	ISIPAREIGOJIMAI		44524	32442
I	Ilgalaikiai isipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		44524	32442
II.1	Ilgalaiki atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaiki isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetai			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4807	3563
II.10	Su darbo santūkiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		39691	28842
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		26	33
F.	GRYNASIS TURTAS		451752	414084
I	Dahmuka kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Suosaivės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas	8	451752	414084
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		37688	69679
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		414084	344408
G.	MAŽI MŪS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽI MŪS DALIES		31547	509326

VYR GYDYTOJAS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinis vadovas)

VYR FINANSININKĖ
(vyr. finansinis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

TOMAS SKLIUDERIS
(vardas ir pavardė)

(parašas)

EMILJA VALINSKIENE
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**
VŠĮ KRETINGOS RAJ.SAVIVALDYBĖS VŠĮ SALANTŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190300952, S. NERIŖS 13A, SALANTAI
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatus ataskaita
arba konsoliduotąją veiklos rezultatus ataskaita, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

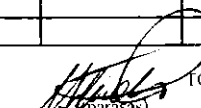
2017 M. VASARIO 28 D. Nr.2
(data)

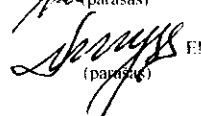
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	643699	617946
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		28818	26223
I.1.	Iš valstybės biudžeto		6374	8802
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		4218	2635
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7736	7736
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10490	7050
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		614881	591723
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		614881	591723
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	14	-606031	-548267
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-444737	-397259
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-13544	-11585
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33752	-33776
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-30	-404
V.	TRANSPORTO		-2181	-2390
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-996	-1965
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2558	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-98
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-63723	-55860
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12	-44510	-44310
XIV.	KITOS			-620
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		37668	69679
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 KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		37668	69679
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		37668	69679
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

VYR. GYDYTOJAS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

VYR. FINANSININKĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


 (paršas)
 TOMAS SKLIUDĖRIS
 (vardas ir pavardė)


 (paršas)
 EMILIJĄ VALINSKIENE
 (vardas ir pavardė)

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

VŠĮ SALANTŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
[ST. KODAS 190300952, S. NERIEŠ 13A, SALANTAI

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017 M. VASARIO 28 D. Nr. 3
(data)

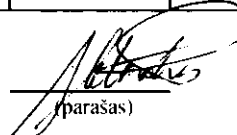
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

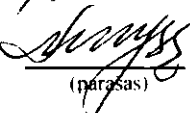
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		25200		25200	53937		53937
I.	Išplaukos		599012		599012	599818		599818
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		11268		11268	13092		13092
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		5223		5223	8174		8174
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		4167		4167	2635		2635
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		1878		1878	2283		2283
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		587387		587387	585331		585331
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		357		357	1395		1395
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	Iš valstybės biudžeta							
II.2.	Iš savivaldybių biudžetų							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	Iš kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		573812		573812	545881		545881
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		430196		430196	406863		406863
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		33875		33875	35630		35630
III.3.	Komandiruočių		30		30	404		404
III.4.	Transporto		2429		2429	2100		2100
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		996		996	1986		1986
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		2558		2558			
III.7.	Atsargų įsigijimo		50744		50744	66526		66526
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		51258		51258	31437		31437
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		1726		1726	935		935
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		4249		4249	23107		23107
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		4249		4249	23107		23107
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							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš E.S. 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.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		20951		20951	30850		30850
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		339366		339366	308536		308536
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		360317		360317	339366		339366

 VYR. GYDYTOJAS
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

VYR. FINANSININKĖ
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

TOMAS SKLIUDERIS
(vardas ir pavardė)

EMILIJA VALINSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

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

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Įst.kodas 190300952, S.Neris 13a, Salantai

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2016 M.GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017 M. VASARIO 28 D. Nr.4
(data)

Pareikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	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.						344405	344405	
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		69679	69679	
9.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						414084	414084	
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		37668	37668	
17.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.						451752	451752	

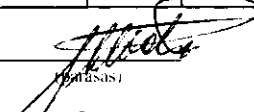
*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

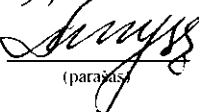
VYR. GYDYTOJAS

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

VYR. FINANSININKĖ

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


(parašas)


(parašas)

TOMAS SKLIUDERIS
(vardas ir pavardė)

EMILIJA VALINSKIENĖ
(vardas ir pavardė)

Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Salantų pirminės sveikatos priežiūros centro 2016 metų aiškinamasis raštas

2017 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. Neries g 13A. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievoles 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 aukštesniu 4, slaugytojos 18, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu. I. 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 2007 m. birželio 26 d. 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.

2016 metų pabaigoje įstaigos turtas sudarė 551547 €, t.sk. ilgalaikis turtas 73654 €, trumpalaikis turtas 477893 €. Nuosavybė sudarė 551547 €, finansavimas 55271 €, skolinta nuosavybė 44524 €, grynas turtas sudarė 451752 €.

Įstaiga per 2016 metus uždirbo 37668 € grynojo pelno.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2016 01 01 d. iki 2016 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Salantų PSpC 2016 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. 2016 m .finansinės atskaitos 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 2016 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 pokyčių 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 pridendant 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:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

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. Medikamentai 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“. Visa įstaigos veikla priskiriama sveikatos priežiūrai.
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, vykdamas buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos Apskaitos politikoje ir VSAFAS, taip pat 2015-12-07 Vyr.gydytojo patvirtintomis Finansų kontrolės taisyklėmis.
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 I 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 – 73910 € :

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, balansines vertes 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. 2016 m. pabaigai išankstinių mokėjimų 311 € .

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“. Atidėjinių įstaigoje nėra.

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 950601 €.;

7.2.2 Žemė 12504€;

7.2.3 Kompiuteriai 976 €.;

7.2.4 Medicininė įranga 10477 €;

7.2.5 Baldai 739 €

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.SI-253 sudaryta su Kretingos rajono savivaldybe 2015-03-26 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 414084 €.

8.2 Einamųjų metų perviršis sudarė 37668 €. Šią sumą lėmė tai, kad 2016 metų pabaigoje Klaipėdos TLK apmokėjo viršsutartines sumas už slaugos skyriuje gydytus ligonius: 50730 € už palaikomojo gydymo ir paliatyvios 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 bendrąja 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 560883 €.

9.2.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 53999 €. iš jų ligoniai už mokamos slaugos paslaugas 27262 €, gyventojai už sveikatos tikrinimo paslaugas 5648 €, gyventojai už stomatologines paslaugas 5353 €;

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 50730 €. (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 12472 €, biuro prekėms 1377 €, med. technikos priežiūrai ir remontui 9399 €, skalbimo paslaugoms 4190 €

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 444737 €;

Tokių darbuotojų yra 42.

- 14.3 Medikamentų sąnaudos sudarė 12462 €;
- 14.4 Medicinos ir slaugos priemonių sąnaudos sudarė 19673 €;
- 14.5 Maisto produktų sąnaudos sudarė 19641 €;
- 14.6 Ūkinio inventoriaus sąnaudos sudarė 4101 €;
- 14.7 Iš visų komunalinių paslaugų 33752 € suma už šildymo paslaugas sudaro 16322 €, 12000 € – elektros energijos sąnaudos, 3154 € - ryšių sąnaudos, vanduo ir kanalizacija sudaro 2276 €.

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

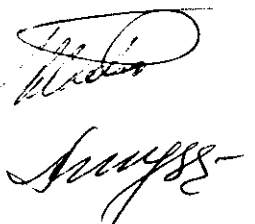
- 17.1 Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 42 darbuotojai;
- 17.2 Nebuvo asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame standarte.

Vyr. Gydytojas

Vyr. Finansininkė

Tomas Skliuderis

Emilija Valinskienė



Eib. 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	2083		X		X	X		2083	

Fil. Nr.	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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 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)	194								194
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	299								299

* – 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 ATASKAITNĮ LAIKOTARPĮ*

Fil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						88690	33701		25526		67416			215333
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1-2.2)						3267			984					4251
2.1.	pirkto turto išsigijimo sukaupimas						3267			984					4251
2.2.	neatlygintai gauto turto ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir														
3.	nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergauginimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						91957	33701		26510		67416			219584
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-56208	-13765		-22242		-40470	X	X	-132685
7.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-5062	-2342		-1538		-4497	X	X	-13439
9.	Suakaupta parduoto, 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.	Pergauginimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					-61270	-16107		-23780		-44967			-146124
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		6	7	8	9	10	11	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14	15	16
			Gavėnimai	Kiti pastatai							Kitos vertės	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	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	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)						30687	17594		2730		22449			73460
26	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						32482	19936		3284		26946			82648

* - pažymėti ataskaitės laukai nepildomi

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

(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	99856	98787		71147	68486	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai	153	153				
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas	99703	98634				
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	99557	98634		71145	68486	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos	146				2	
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	99856	98787		71147	68486	

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)	360317		339366	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	358169		338598	
3.2.	Pinigai kasoje	2148		768	
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)	360317		339366	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	4807	153		3565	445			
3.	Suakauptos mokėtinos sumos	39691			28842				
3.1.	Suakauptos finansavimo sąnaudos								
3.2.	Suakauptos atostoginių sąnaudos	39691			28842				
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	26	26		35	35			
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	26	26		35	35			
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	44524	179		32442	480			

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	311	278
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	311	278
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)	311	278

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	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	569	15019						15588
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		67165						67165
2.1.	įsigyto turto įsigijimo sąvokama		67165						67165
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	569	64775						65344
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sumažauta veikloje	569	64775						65344
3.4.	Kiti nuostoliai								
4.	Pergubavimai (-/+)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	17409						17409
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptas nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sumažuoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sumažauta veikloje								
10.4.	Kiti nuostoliai								
11.	Nuvertėjimo pergubavimai (-/+)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0	17409						17409
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	569	15019						15588

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Priedas Nr. 10

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)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	
1	2	3	4	5=3+4	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4900	4900	3749	3749
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				168	168
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, socialiniai finansavimo sumos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto)		51153	51153	43417	43417
4.	Iš kitų šaltinių		6747	6747	7937	7937
5.	Iš viso		62800	62800	55271	55271

(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	614881	591723
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**	614881	591723
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* 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 ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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		10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠALDYS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo											
3.1.7.	Atsargų įsigijimo											
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											
