

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2018 m. kovo d. sprendimu Nr.

**KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS
KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

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

įm. kodas 164272081, Žemaitės alėja 1, Kretinga

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018-03-09 Nr. VŠ-136

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		197725	219671
I.	Nematerialusis turtas		4118	4311
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	4118	4311
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		193607	215360
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2	85804	76853
II.6	Transporto priemonės	3	48853	63855
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	4	19563	23668
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	39387	50984
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		556606	520327
I.	Atsargos		51097	45334
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	51097	45334
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	4294	3207
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8	89078	86146
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,		89078	86146
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	412137	385640
	IŠ VISO TURTO:		754331	739998

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		46386	48245
I.	Iš valstybės biudžeto	10	655	655
II.	Iš savivaldybės biudžeto	11	500	540
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	12	30398	38743
IV.	Iš kitų šaltinių	13	14833	8307
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		116215	100382
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		116215	100382
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				
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	14	20166	15469
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	15	95872	84811
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	16	177	102
F.	GRYNASIS TURTAS		591730	591371
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	17	591730	591371
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	18	359	3856
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	19	591371	587515
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		754331	739998

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

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)

Stefanija Girkantiene
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm. kodas 164272081, adresas: Žemaitės alėja 1, Kretinga

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

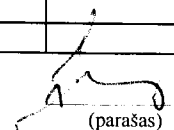
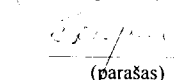
2018 03 09 Nr. 10-136
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2106942	1993751
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	47012	45955
I.1.	Iš valstybės biudžeto			882
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		540	629
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8345	8476
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		38127	35968
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		2059930	1947796
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	2059930	1947796
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		2106576	1989895
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	1581615	1477191
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	4	53145	58685
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	5	49567	49376
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	6	207	546
V.	TRANSPORTO	7	69814	83944
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	8	2156	4056
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	9	25066	22543
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	10	354	565
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11	152872	131606
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12	783	160412
XIV.	KITOS		170997	971
XIV.1.	Veiklos mokesčių sąnaudos			
XIV.2.	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	13	170997	971
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	14	366	3856
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	-7	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		359	3856
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS	16	359	3856
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)

Stefanija Girkantienė
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm. kodas 164272081; 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 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 03 09 Nr. V5-136
(data)

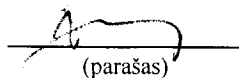
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						587515	587515	
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		3856	3856	
9.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						591371	591371	
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		359	359	
17.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.						591730	591730	

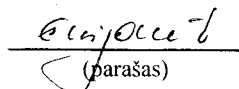
*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vyr. gydytojas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Stefanija Girkantienė
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
im. kodas 164272081, adresas: Žemaitės alėja 1, Kretinga

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 03 09 Nr. VŠ-136
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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		57696		57696	78817		78817
I.	Išplaukos		2058829		2058829	2011807		2011807
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		512		512	171		171
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių	1	512		512	171		171
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	2	2058317		2058317	2011636		2011636
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos	3			0			0
I.7.	Kitos išplaukos	4			0			0
II.	Pervestos lėšos	5	1136		1136	1531		1531
II.1.	Iš valstybės biudžetą				0			0
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus				0			0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			0
II.4.	Iš kitus išteklių fondus				0			0
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		1136		1136	1531		1531
II.6.	Kitiems subjektams				0			0
III.	Išmokos		1999997		1999997	1931459		1931459
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	6	1571695		1571695	1487135		1487135
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių	7	49274		49274	49173		49173
III.3.	Komandiruočių	8	207		207	546		546
III.4.	Transporto	9	33486		33486	54048		54048
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo	10	2156		2156	4174		4174
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	11	25065		25065	22543		22543
III.7.	Atsargų įsigijimo	12	147572		147572	141965		141965
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo	13	170090		170090	168577		168577
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos	14	452		452	3298		3298

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		31199		31199	24746		24746
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	15	31199		31199	24746		24746
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.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
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 dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	16	26497		26497	54071		54071
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	17	385640		385640	331569		331569
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	18	412137		412137	385640		385640

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

(parašas)

Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Stefanija Girkantiene
(vardas ir pavardė)

**Viešosios įstaigos Kretingos pirminio sveikatos priežiūros centro
2017 metų aiškinamasis raštas**

2018-03-09

Kretinga

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kretingos PSPC yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Kretingos rajono savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VšĮ Kretingos PSPC įstatai patvirtinti 1997 m. rugsėjo mėn. 24 d. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo mėn. 24 dieną, jos kodas 164272081. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

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

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas, greitosios medicininės pagalbos paslaugas ir dantų protezavimo paslaugas.

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

Banko rekvizitai: A/s LT864010041800042190 AB DnB bankas, banko kodas 40100.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 118 darbuotojų. Metų pabaigoje darbuotojų, dirbančių įstaigoje, buvo 118 iš jų: gydytojai - 23, kiti specialistai su aukštuoju - 4, slaugytojos - 62, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu - 6, kito personalo - 20, administracijos darbuotojai - 3.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas vyriausiasis gydytojas Vidmantas Jurgaitis.

VšĮ Kretingos PSPC

VšĮ Kretingos PSPC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2017 01 01 d. iki 2017 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Nuo 2015m sausio 01 d. apskaita vedama eurais.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

2017 metais VšĮ Kretingos PSPC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS).
4. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis.
7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis ir kitais Lietuvos respublikoje veikiančiais teisės aktais ir įstatymais.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir vyr. gydytojo 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V1-065 patvirtinta ir 2014 m lapkričio 26 d. įsakymu Nr.V1-080 ir 2014 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. V1-097 papildyta apskaitos politika.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo nustatyta esminių klaidų, kurios buvo padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto 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.

Įstaiga vadovaujasi Lietuvos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr.V-875 patvirtintais ir Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2014 m. gruodžio 9 d. raštu Nr. (4.1.23)D3-5844 suderintais „Lietuvos respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 1 metai;

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto .

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina pateikta lentelėje.

**ĮSTAIGOS VEIKLOJE NAUDOJAMAS VISIŠKAI AMORTIZUOTAS
NEMATERIALUSIS TURTAS**

Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (€)
1.	KP"PROF.SKIEPIJIMŲ PLAN. IR APSK. SISTEMA"	1013,67
2.	AS OFFICE BASIC 2003 LITHUANIAN OEM	181,74
3.	AS OFFICE BASIC 2003 LITHUANIAN OEM	181,74
4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA "ILGALAIKIS TURTAS"	144,81
5.	PROGRAMINĖ ĮRANGA "BUHALTERINĖ APSKAITA"	231,70
6.	PROGRAMINĖ ĮRANGA "DARBO UŽMOKESTIS"	347,54
7.	PROGRAMINĖ ĮRANGA "ATSARGŲ APSKAITA"	231,70
8.	BIURO PROGRAMŲ RINKINYS OFFICE HOME&BUS	231,70
9.	„BC PLIUS“ PERSONALO VALDYMO MODULIS/GRAMA	325,91
	VISO:	2890,51

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500 €. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės suma apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo

VšĮ Kretingos PSPC

savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką.

Įstaiga vadovaujasi Lietuvos sveikatos apsaugos ministro 2014 m. rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr.V-875 patvirtintais ir Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2014 m. gruodžio 9 d. raštu Nr. (4.1.23)D3-5844 suderintais „Lietuvos respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina pateikiama lentelėje.

ĮSTAIGOS VEIKLOJE NAUDOJAMO VISIŠKAI NUDĖVĖTO MATERIALIOJO TURTO
SĄRAŠAS

Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (€)
1	AUTOREAD PLUS SYSTEM	3475,44
2	HEMASCAN CENTRAFŪGA	3253,30
3	DEFIBILIATORIUS "PRIMEDICB"	2093,95
4	DEFIBILIATORIUS "PRIMEDICB"	2093,95
5	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "CLINITEK-50"	637,16
6	KRAUJO ANALIZATORIUS AC920EO	11584,80
7	VARTYTUVAS "MIXER 440"	443,12
8	CAP PIERCER	3947,52
9	TESTŲ PROJEKTORIUS CP-30	1636,35
10	ELEKTROKARDIOGRAFAS "AUTORULER 12/1"	1448,10
11	RENTGENO APSAUGINIS ŠVINO SKYDAS	579,24
12	AMDENT LIS 30	724,05
13	VAKUUMINIS SIURBLYS VACUSON 18/1.5	579,24
14	APARATAS ŠIRDIES F.MONITOR. CARDIOSERV	7530,12
15	KARDIOGRAFAS P80INTERPRETATIVE	1734,82
16	KARDIOGRAFAS P80INTERPRETATIVE	1717,16
17	KARDIOGRAFAS P80INTERPRETATIVE	1717,16
18	KARDIODEFIBRILIATORIUS LIFEPAK500	1719,76
19	KARDIODEFIBRILIATORIUS LIFEPAK500	1719,76
20	KARDIODEFIBRILIATORIUS LIFEPAK500	1719,76
21	GYVYBINIŲ FUNKCIJŲ SEKIMO MONITORIUS SU KOMPL.	5676,55
22	LEMPA DEGUOKUX SOFT START	419,95

VšĮ Kretingos PSPC

23	LEMPA DEGUKUX SOFT START	419,95
24	RENTGENO APARATAS PLANMECA INTRA	2809,31
25	STOMATOLOGINĖ ĮRANGA PLANMECA COMPACT I	18993,83
26	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ A9721	2068,71
27	TONOMETRAS OCUTON A	1868,05
28	TONOMETRAS OCUTON A	1868,05
29	TONOMETRAS OCUTON A	1868,05
30	DIODINĖ POLIMERIZUOJANTI LEMPA MECTRON	468,91
31	APSAUGINĖ ŠVINO SIENELĖ (MOBILI)	366,95
32	KOMPRESORIUS CATTANI 0010303/3/380V	1471,27
33	ANALIZATORIUS "MICROSED"DEL 08-IK220V	1100,56
34	VAKUMINIS ČIUŽINYS SU POMPA, KREPŠIUI ĮT	304,10
35	ŠVIRKŠTINIS SIURBLYS SEP-10S PLUS	781,97
36	ŠVIRKŠTINIS SIURBLYS SEP-10S PLUS	781,97
37	ŠVIRKŠTINIS SIURBLYS SEP-10S PLUS	781,97
38	TIRPALŲ PAŠILDYMO KREPŠYS 1510WPT	634,41
39	TIRPALŲ PAŠILDYMO KREPŠYS 1510WPT	634,41
40	POLIMERIZUOJANTI LEMPA STARLIGT S	446,01
41	PACIENTO MONITORIUS	1599,81
42	POLIMERIZUOJANTI LEMPA STARLIGT S	388,09
43	TONOMETRAS OCUTON A	1910,11
44	TONOMETRAS OCUTON A	1910,11
45	TONOMETRAS OCUTON A	1910,11
46	PRIRMONĖ ENG NUSTSTYTI "ESR-AUTO PLIU"	1303,29
47	KRAUJO ANALIZATORIUS "COULTER ACT DIFF"	4923,54
48	KRAUJO ANALIZATORIUS "COULTER ACT DIFF"	4923,54
49	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "H-50"	521,32
50	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "H-50"	521,32
51	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "H-50"	521,32
52	PRIRMONĖ ENG NUSTSTYTI "ESR-AUTO PLIU"	1303,29
53	PRIRMONĖ ENG NUSTSTYTI "ESR-AUTO PLIU"	1303,29
54	STERILIZATORIUS	3475,15
55	STERILIZATORIUS	3475,15
56	STERILIZATORIUS	3475,15
57	RENTGENO APARATAS	1903,22
58	HELIO LEMPA	466,14
59	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ	376,51
60	MIKROSKOPAS	391,48
61	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ	376,51
62	ELEKTROKARDIOGRAFAS	1274,33

VšĮ Kretingos PSPC

63	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ GK	434,98
64	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ GK	434,98
65	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ GK	434,98
66	ELEKTROKARDIOGRAFAS	1102,21
67	ELEKTROKARDIOGRAFAS	1102,21
68	HEMATOLOGINIS ANALIZATORIUS	5185,58
69	STERILIZATORIUS	3530,61
70	STERILIZATORIUS	3530,61
71	PRIEMONĖ ENG NUSTATYTI	351,13
72	PRIEMONĖ ENG NUSTATYTI	351,13
73	PRIEMONĖ CRB NUSTATYTI	1216,40
74	PRIEMONĖ CRB NUSTATYTI	1216,40
75	ODONTOLOGINIS ĮRENGINYS "CLESTA II HTE	10455,28
76	ODONTOLOGINIS ĮRENGINYS "CLESTA II HTE	10455,28
77	KOMPRESORIUS ODONTOL. "DENTAL" SU SPINTELE	984,71
78	ĮMONT. ULTRAGARSINĖ SISTEMA "PIEZON KIT"	579,24
79	ĮMONT. ULTRAGARSINĖ SISTEMA "PIEZON KIT"	579,24
80	GREIT.PAGALB.AUTO.FIATDUCATO V.NR.SVG209	0,29
81	VW TRANSPORTER UVA 685	0,29
82	AUTOMOBILIS OPEL ZAFIRA, V, NR. JLF 813	14244,61
83	VW TRANSPORTER VAL NR. COL 674	45787,55
84	AUTOMOBILIS VW POLO 3355 VALST. NR. LLA459	9547,64
85	VW TRANSPORTER GMP AUTOMOBILID FGO834	56764,02
86	AUTOMOBILIS PEUGEOT PARTNER VALST NR. BSB 078	13990,12
87	AUTOMOBILIS ŠKODA OKTAVIA COMBI AMBIENTE	14456,46
88	SPINTA 3 DURŲ	500,76
89	SPINTA 3 DURŲ	331,61
90	RŪBŲ SPINTA SU LENTYNOMIS	297,32
91	BALDAI MEDICINIAI-LABORATORINIAI	922,73
92	BIURO SPINTA	374,19
93	BIURO SPINTA	374,19
94	KOMPLEKTAS "NEILA"	720,12
95	KORTELIŲ SAUGYKLA	294,53
96	KORTELIŲ SAUGYKLA	294,53
97	KAMPINIS STALAS	425,59
98	MINKŠTAS KOMPLEKTAS	775,59
99	SVETAINĖS KAMPAS	392,70
100	STALAS DVIEJŲ DABO VIETŲ	392,70
101	KOMPIUTERINIAI TINKLAI	991,08
102	MAG LCD MA782 17/80KHZ/0.264/TC099SLIM	322,74

VšĮ Kretingos PSPC

103	KOMPIUTERIS AMD2600+/512MB IR MONITORIUS	491,56
104	KOMPIUTERIS AMD MONITORIUS VINDOWS OFFIC	742,46
105	KOMPIUTERIS LENOVA70/MS WIN7PRO	535,80
106	PROJEKTORIUS BenQ MW516/EKRANAS Elite sc	579,24
107	KOMPIUTERIS LENOVO EDGE71/ MONITOR.SAMSUNG	570,55
108	KOMPIUTERIS LENOVO EDGE71/ MONITOR.SAMSUNG	570,55
109	KOMPIUTERIS LENOVO EDGE71/ MONITOR.SAMSUNG	570,55
110	KOMPIUTERIS LENOVO EDKE 71 TWRMS	747,22
111	KOMPIUTERIS LENOVO EDKE 71 TWRMS	747,22
112	KOMPIUTERIS LENOVO EDKE 71 TWRMS	747,22
113	KOMPIUTERIS I HP DX2300MT	1120,84
114	KOMPIUTERIS II DC7800CMT	1556,25
115	MULTISKANINIS SPAUSDINTUVAS HP LASERJET	355,23
116	TEL.RYŠIO STOTIS PANASONIC KX-TD500BX	7239,28
117	TEL.RYŠIO STOTIES "PANASONIC" PRAPLĖTIM.	1919,45
118	TEL.RYŠIO STOTIES PANASONIC PRAPLĖTIMAS2	471,76
119	STOTELĖS PRAPLĖTIMAS	502,78
120	APSAUGINĖ SIGNALIZACIJA	575,56
121	KOPIJAVIMO APARATAS DSM615 AFICIO	1276,29
122	PRIEŠGAISRINĖ SIGNALIZACIJA	3219,71
123	KONDENCIONAVIMO SISTEMA	9657,36
124	ŠALDIKLIS ARDO CFR260A	294,28
125	PLAUTUVĖ CABC 10H	352,21
126	AS PLOVIMO ĮRENHINYS HD5/12 PLUS	426,33
127	STENDAS LAUKE	405,67
128	PLIENINIAI SEGMENTINIAI VARTAI	2381,55
	IŠ VISO	374575,77

Įstaigoje nebaigta statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatomis.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

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.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, VšĮ Kretingos PSPC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

VšĮ Kretingos PSPC

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs, medikamentai, medžiagos, degalai. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Nenaudojamo inventoriaus įstaigoje nėra.

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:

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

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

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

VšĮ Kretingos PSPC

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

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

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Įstaiga tokių skolų ataskaitiniai metai neturėjo. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės nuomos (lizingo) įstaigoje nebuvo.

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

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

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- apskaičiuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.).

- 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, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus

VšĮ Kretingos PSPC

nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei.

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

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

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio.

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

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

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

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

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai:

registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

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

VšĮ Kretingos PSPC

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

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

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

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

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga 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.

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,

VšĮ Kretingos PSPC

Aiškinaamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui arba yra nereikšminga.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija, apie NT balansinės vertės pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu, pateikta aiškinaamojo rašto priede Nr.1, vadovaujantis 13 VSAFAS reikalavimais.

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.1) nematerialus turtas rodomas likutine verte 4118 €.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga įsigijo nematerialaus turto (programinės įrangos) už 1929 €.

NT, kuris yra visiškai amortizuotas, bet naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo savikaina yra 2891 €.

NT nebenaudojamo įstaigos veikloje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu, atvaizduojama 12 standarto 1 priede (aiškinaamojo rašto priede Nr.2).

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 3374575,77 €.

IMT nebenaudojamo įstaigos veikloje nėra.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT neįsigijo.

Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sudariusi sutarčių ilgalaikio materialaus turto įsigijimui.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nusipirko IMT už 29270 €, o nurašyta nudėvėto ir įstaigoje nebenaudojamo IMT už 10914 €.

Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neatliko turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą.

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė pagal grupes (pastabos Nr. 2, 3 , 4 ,5) atitinka turto tikrąją vertę.

2. Ilgalaikis finansinis turtas.

VšĮ Kretingos PSPC ilgalaikio finansinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma 8 VSAFAS 1 priede pateiktą formą (aiškinaamojo rašto priedas Nr.3).

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučio vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes jų balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargos sunaudojus.

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga atsargose neturėjo apskaitomo ilgalaikio materialioje turto, skirto parduoti.

VšĮ Kretingos PŠPC

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.6) atsargos rodomos tikraja verte, kuri atitinka įsigijimo vertę. Jas sudaro: medikamentai – 20064 €, kuras – 463 €, brangieji metalai – 309 €, medžiagos – 30261 €.

4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos. Pinigai

Informaciją apie išankstinius mokėjimus (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.7) rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.4). Išankstinius mokėjimus sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3988 € (3575 € draudimo, 413 € spaudos ir sąvadų prenumerata 2018 metams) ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 306 €.

Įstaiga informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną parodo naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.5). Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.8) rodomos gautinos lėšos iš TLK – 88077 € ir kitų įstaigų – 1001 € už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas.

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

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 VSAFAS standarto 8 priede nurodytą formą (aiškinamojo rašto priedas Nr.6). Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.9) rodomi pinigai banko sąskaitose – 411860 € ir kasoje – 277 €.

5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma 20 VSAFAS 4 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.7). Ataskaitiniais metais gauta finansavimo: 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio – 458 € ir iš Klaipėdos universiteto – 54 €. Finansavimas iš farmacinių ir kitų įstaigų buvo gautas turtu, t. y. vakcina, medikamentais ir medicininio inventoriumi 44141 €. Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta vakcinų už 500 €.

Finansinės būklės ataskaitoje pastabos Nr.10,11,12 ir 13, bei 20 VSAFAS 5 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.8) parodomas gauto, bet nepanaudoto finansavimo likutis metų pradžiai ir metų pabaigai. Metų pabaigoje iš valstybės biudžeto gauto turto finansavimo likutis buvo 655 €, iš savivaldybės biudžeto – 500 €, iš ES gauto finansavimo likutis – 330398 €, iš kitų šaltinių – 14833 €.

6. Įsipareigojimai

Informaciją apie mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams nurodoma 17 standarto 12 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.9). Metų pabaigoje įstaigos skolos tiekėjams sudarė (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.14) 20166 €, sukaupta atostogų rezervo (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.15) už 95872 € ir kitos mokėtinos sumos (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.16) – 177 €. Kitas mokėtinas sumas sudaro: surinktos lėšos už pakeistus kompensuojamų vaistų pasus.

VšĮ Kretingos PSPC

Informaciją apie mokėtinų sumų, išleistų nacionaline valiuta (eurais), balansinė vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną rodoma 17 VSAFAS 13 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.10).

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

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

pastatai – 445050 €;

medicininė įranga – 31257 €;

transporto priemonės – 139809 €;

Įstaigoje yra sudarytos šios panaudos sutartys:

su Kretingos rajono savivaldybės administracija –

2017 m. gruodžio 12 d. sutartis Nr.S1-1106 iki 2027 m. lapkričio 30 d.,

2017 m gruodžio 12 d. sutartis Nr.S1-1107 iki 2027 m. lapkričio 30 d.,

2016 m. liepos 7 d. turto panaudos sutartis Nr.S1-672 – 10 metų,

2014 m. rugsėjo mėn. 08 d. panaudos sutartis Nr. S1-727 – 10 metų, kuri 2014 m. lapkričio 10 d. pakeista papildomu susitarimu Nr. S1-879,

2012 m. liepos 3 d. turto panaudos sutartis Nr.S1-506, kuri 2013 m. lapkričio 12 d. papildomu susitarimu Nr.S1- 929 pakeista – 10 metų,

2012 m. kovo 6 d. turto panaudos sutartis Nr. S1-155 - 10 metų,

2012 m. kovo 6 d., turto panaudos sutartis Nr.S1-152 – 10 metų, kuri 2014 m. birželio 12 d. pakeista papildomu susitarimu Nr.S1-537,

2012 m. kovo 6 d. turto panaudos sutartis Nr.S1-154 – 10 metų, kuri 2014 m. birželio 12 d. papildomu susitarimu Nr.S1-536 pakeista,

2012 m. kovo 6 d. turto panaudos sutartis Nr. S1- 153 – 10 metų,

2014 m. birželio 12 d. turto panaudos sutartis Nr.S1- 535 – 10 metų,

2009 m. lapkričio 10 d. turto panaudos sutartis Nr. (6.3)-S11-2 10 metų iki 2019 m. lapkričio 10 d.,

2008 m vasario 01 d. turto panaudos sutartis Nr. B7/5, kuri pakeista 2011 m. rugsėjo 6 d. susitarimu Nr. S1-692 - terminas 10 metų,

2001 m lapkričio 21 d. valstybės turto panaudos sutartis Nr. 2, kuri pakeista 2011 m. rugsėjo 6 d. susitarimu Nr.S1-689,

1997 m spalio 01 d. panaudos sutartis Nr.68 – neterminuota,

su Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligonine Kauno klinikos 2015 m. rugpjūčio 14 d. sudaryta turto panaudos sutartis Nr. SUT-15-1922 ne trumpiau kaip 5 metus, t. y iki 2020 m rugsėjo 30 d.;

su UAB „Interlux“ sudarytos panaudos sutartys: 2016 m gruodžio 21 d. sutartis Nr.4-1681/SMG/LD
2016 m. gruodžio 21 d. sutartis Nr.4-1680/SMG/LD, 2016 m. gruodžio 21 d sutartis Nr.4-1679/SMG/LD d.;

VšĮ Kretingos PSPC

su UAB „Diagnostinės sistemos“ sudaryta panaudos sutartis 2016 m. gruodžio 19d. Nr.133-PA/2016
su UAB „Bioeksma“ sudaryta 2016 m. gruodžio 19 d. panaudos sutartis Nr. MD-16/151.

9. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta, vadovaujantis 4 VSAFAS nustatytais reikalavimais, „Grynojo turto pokyčių ataskaitos“ 1 priede.

Dalininkų kapitalo įstaigą neturi.

2017 m. pabaigoje perviršis (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.17) sudaro 591730€.

Einamų metų perviršis (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr. 18) sudaro 3596 €.

Ankstesnių metų perviršis (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr. 19) sudaro 591371 €.

10. Finansavimo pajamos

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

Finansavimo pajamas sudaro: 882 € įstaigos veikloje sunaudoti nemokamai iš valstybės biudžeto gauti medikamentai, 629 € įstaigos veikloje sunaudotas nemokamai iš savivaldybės biudžeto gautas tuberkulinas, iš ES lėšų 8476 € buvo pripažinti pajamomis, registruojant ilgalaikio turto nusidėvėjimą per 2016 metus, 35968 € pajamas sudaro iš kitų finansavimo šaltinių nemokamai gauta ir įstaigos veikloje sunaudota vakcina ir medikamentai.

11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos (pastaba Nr. 2) eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos už teikiamas medicinos paslaugas tikraja verte.

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos Teritorinė ligonių kasa – 1877181 €.;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 182749 €;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos lyginant 2017 metus su 2016 metais išaugo 113191 € arba 5,7% . Pajamų augimui įtakos turėjo padidėjęs skatinamųjų ir prevencinių programų vykdymas. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas rodoma 10 standarto 2 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.11).

12. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodoma veiklos rezultatų ataskaitoje. Sąnaudos įvertintos tikraja verte.

VšĮ Kretingos PSPC

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 2106576 €. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos išaugo 116681 € arba 5,7 %.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas :

darbo užmokesčio (1206802 €) ir socialinio draudimo (374813 €) sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.3) etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro 1581615 €. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos išaugo 104424 €, tai sudaro 7,1 %; DUF nuo gautų pajamų sudaro 75,1% (patvirtintas 78%)

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.4) 53145 € susideda iš:

nematerialiojo turto nusidėvėjimo – 2122 €,

PSDF lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos - 42679 €,

ES lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos – 8344 €;

komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudas 49567 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.5) sudaro:

šildymas – 17182 €,

elektros energija – 17818 €,

vandentiekio ir kanalizacijos – 3822 €,

ryšių paslaugos – 10745 €.

Palyginus 2017 metus su 2016 metais komunalinių paslaugų sąnaudos išaugo 191 € arba 0,4 %, (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.5): šildymo sąnaudos išaugo 1771 € arba 11,5% , elektros energijos sąnaudos sumažėjo 592 € arba 3,2 %, ryšių paslaugų sąnaudos išaugo 142 € arba 1,3%, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos sumažėjo 1131 € arba 22,8%.

komandiruočių (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.6) sąnaudas 207 € sudaro dienpinigiai ir kelionės išlaidos. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu jos sumažėjo 339 € arba 62,1%;

transporto (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.7) sąnaudas 69814 € sudaro:

degalai – 31898 €;

remonto ir technikos priežiūros – 34046 €;

draudimas - 3870.

Lyginant 2017 metus su 2016 metais transporto sąnaudos sumažėjo 1937 € arba 2,7 % iš jų: remonto ir technikos priežiūros sąnaudos sumažėjo 20122 € arba 37,1% , degalų sąnaudos išaugo dėl kainų didėjimo 2122 € arba 7,1 %.

kvalifikacijos kėlimo (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.8) sąnaudas sudaro mokestis už seminarus ir kursus – 2156 €;

VšĮ Kretingos PSPC

paprastojo remonto sąnaudas 25066 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.9) sudaro: Vydmantų ambulatorijos šildymo sistemos pertvarkymas – 7687 €, Darbėnų ambulatorijos patalpų remontas – 12043 €, PSPC patalpų remontas – 5336 €;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.10) sąnaudas sudaro vakcina ir medikamentai, kuriems pasibaigęs galiojimo terminas – 338 €, ir išpildo kuro iš nurašytos greitosios medicinos pagalbos mašinos – 16 €;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.11) sąnaudas 152872 € sudaro :

vaistai ir vakcina - 58242 €,

inventorius – 7558 €,

medžiagos – 82328 €,

konc. prekes – 4744 €;

kitų paslaugų (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.12) sąnaudos 783 € sudaro:

banko paslaugų sąnaudos – 216 €;

reklamos ir reprezentacinės sąnaudos – 567 €;

Palyginus 2017 m. kitų paslaugų sąnaudas su 2016 metais, jos sumažėjo, todėl kad per klaidą ne į tą eilutę įrašytos pagrindinės veiklos kitos sąnaudos. 2016 metais jos buvo 971 €.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudas 170997 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.13) sudaro:

laboratorinės – 38017 €,

draudimo – 6570 €,

skalbimo – 548 €,

rentgeno nuotraukos – 10350 €,

med. atliekų tvarkymas – 1636 €,

dantų protezavimo – 20931 €,

med. tech. remonto, aptarnavimo ir patikros – 15885 €,

už prisirašiusių pacientų aptarnavimą kaimuose ir įstaigos nedarbo metu – 11199 €,

už kaimo gyventojų aptarnavimą Salantų ir Kartenos PSPC – 7001 €,

apsaugos paslaugos, signalizacijos priežiūra ir remontas – 5465 €,

kompiuterių tinklų ir kompiuterių remontas ir priežiūra – 4701 €,

darbo saugos paslaugos – 1157 €,

lifto priežiūra – 726 €,

pašalpos mirus artimam – 1520 €,

kasimo, transportavimo paslaugos – 53 €,

VšĮ Kretingos PSPC

patalpų valymas – 24444 €,
spaudos prenumerata ir korespondencijos pristatymas – 885 €,
„FOXUS“ programos nuoma – 6119 €,
vietinė rinkliava – 1729 €,
distiliuotas vanduo – 1514 €,
„Žalia giria“ vanduo – 1058 €,
kitos aukščiau neįvardintos paslaugos – 9489 €.

Pagrindinės veiklos perviršis – 366 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.14) .

Finansinės ir investicinės veiklos rezultata – deficitą – 7 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.15) sudaro baudos ir delspinigiai. Tai parodoma 6-ojo VSAFAS „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ 4 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.12).

2017 metus įstaiga baigė turėdama 359 € perviršį (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.16).

Pagal 25 VSAFAS „Segmentai“ visos sąnaudos priskiriamos sveikatos apsaugai (aiškinamojo rašto priedas Nr.13).

13. Su darbo santykiais susijusios išmokos

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

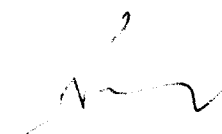
Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 118 darbuotojai.

Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, įstaigoje nebuvo.

14. Tarpusavio užskaitos

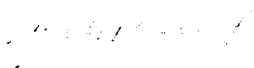
Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo vykdomos tarpusavio užskaitos.

Vyriausiasis gydytojas



Vidmantas Jurgaitis

Vyriausioji finansininkė



Stefanija Girkantiene

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9452,84							9452,84
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1929							1929
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1929							1929
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		609							609
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		609							609
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		10772,84							10772,84
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	5141,84		X		X	X		5141,84
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	2122		X		X	X		2122
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	609		X		X	X		609
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	609		X		X	X		609
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos 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	6654,84		X		X	X		6654,84
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.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		4118							4118
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		4311							4311

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamios 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						280938,12	226462,57		90663,86		171743,95			769808,5
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						21995	0	0	2612	0	4663	0	0	29270
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						21995			2612		4663			29270
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						7991,12	1448,39	0	1474,86	0	0	0	0	10914,37
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						7991,12	1448,39		1474,86					10914,37
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						294942	225014,18	0	91801	0	176406,95	0	0	788164,13
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					204085,12	162607,57		66995,86	X	120759,95	X	X	554448,5
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					13044	15002		6717	X	16260	X	X	51023
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					7991,12	1448,39	0	1474,86	X	0	X	X	10914,37
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					7991,12	1448,39		1474,86	X		X	X	10914,37
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					209138	176161,18	0	72238	X	137019,95	X	X	594557,13
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					0				X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Trans-porto priemonės	Kilnojamios 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
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						85804	48853	0	19563		39387			193607
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						76853	63855	0	23668		50984			215360

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		45334						45334
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		191768						191768
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		147128						147128
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		44640						44640
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		186005						186005
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		185651						185651
3.4.	Kiti nurašymai		354						354
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		51097						51097
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		51097						51097
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		45334						45334

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS Nr.46-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	4294	3207
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	306	
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	3988	3207
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	4294	3207

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	89078	89078		86146	83367	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0	0		0	0	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	89078	89078		86146	83367	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	89078	89078		86146	83367	
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)	89078	89078		86146	83367	

PRIEDAS Nr.6
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)	412137	0	385640	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	411860		385473	
3.2.	Pinigai kasoje	277		167	
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)	412137	0	385640	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	655						0				655	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	655										655	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	540		0	500			540				500	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	540			500			540				500	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	38743	0	0	0	0	0	8345	0	0	0	30398	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	38743						8345				30398	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0										0	
4.	Iš kitų šaltinių:	8307	512		44141	0	0	38127	0	0	0	14833	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7400			44141			38073				13468	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	907	512					54				1365	
5.	Iš viso finansavimo sumų	48245	512	0	44641	0	0	47012	0	0	0	46386	

PRIEDAS Nr.8

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“

5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		655	655		655	655
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		540	540		500	500
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)		38743	38743		30398	30398
4.	Iš kitų šaltinių		8307	8307		14833	14833
5.	Iš viso		48245	48245		46386	46386

PRIEDAS Nr.10

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		
2.	Eurais	100382	116215
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	100382	116215

PRIEDAS Nr.9

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

12 priedas

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	20166	6160		15469	4947	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	95872	95872		84811	84811	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	95872	95872		84811	84811	
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	177	177		102	102	
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	177	177		102	102	
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	116215	102209		100382	89860	

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

KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2059930	1947796
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 ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7.	Kitos	2059930	1947796
2	Kitos veiklos pajamos		
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos		
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.5.	Kitos		

* Reikšmingos sumos turi būti paaiškintos.

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

PRIEDAS Nr. 126-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas**(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)****FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		0
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	7	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	7	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-7	0

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							2106576				2106576
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1581615				1581615
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							53145				53145
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							49567				49567
1.4.	Komandiruočių							207				207
1.5.	Transporto							69814				69814
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							2156				2156
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							25066				25066
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							354				354
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							152872				152872
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos											0
1.12.	Finansavimo											0
1.13.	Kitų paslaugų							783				783
1.14.	Kitos							170997				170997
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos											0
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos							170997				170997
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA											0
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											0
3.1.	Išmokos:							1999997				1999997
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1571695				1571695
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							49274				49274
3.1.3.	Komandiruočių							207				207
3.1.4.	Transporto							33486				33486
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							2156				2156
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							25065				25065
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							147572				147572
3.1.8.	Socialinių išmokų											0
3.1.9.	Nuomos											0
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							170090				170090
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0
3.1.12.	Kitos išmokos							452				452