

PATVIRTINTA

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



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

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

---

**2017 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ  
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

**Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centas**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al.1, Kretinga

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

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

2018-03-08 Nr.102-1

(data)

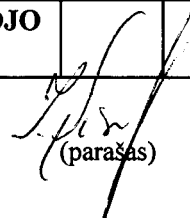
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>185905</b>	<b>215042</b>
I.	Nematerialusis turtas		1724	718
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	1724	718
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		184181	214324
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamasis kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2	3851	4471
II.6	Transporto priemonės	3	8285	9717
II.7	Kilnojamasis kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	4	20636	20574
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	151409	179562
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>85730</b>	<b>78418</b>
I.	Atsargos		3314	697
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	3314	697
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	954	928
III.	Per vienus metus gautinos sumos		28622	22475
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,	8	28622	22475
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	52840	54318
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>271635</b>	<b>293460</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>147463</b>	<b>175332</b>
I.	Iš valstybės biudžeto	10	22025	26227
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	11	124809	148621
IV.	Iš kitų šaltinių	12	629	484
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>14651</b>	<b>15479</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14651	15479
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	13	2774	1524
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	14	11877	13955
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>109521</b>	<b>102649</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		<b>109521</b>	<b>102649</b>
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	15	6872	9311
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	16	102649	93338
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>271635</b>	<b>293460</b>

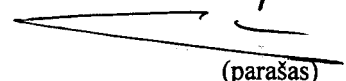
Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Inna Viršilienė  
(vardas ir pavardė)



(parašas)

Ina Juknienė  
(vardas ir pavardė)

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

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al. 1, Kretinga  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2018-03-08 Nr. 102-2  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>361783</b>	<b>352463</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>54892</b>	<b>58214</b>
I.1.	Iš valstybės biudžeto	1	4202	6923
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų	2	4300	4300
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	3	23812	23812
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių	4	22578	23179
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>306891</b>	<b>294249</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	5	306891	294249
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>354911</b>	<b>343152</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	6	<b>236549</b>	<b>231100</b>
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	7	<b>36297</b>	<b>34811</b>
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	8	<b>12090</b>	<b>11713</b>
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	9	<b>764</b>	<b>598</b>
V.	TRANSPORTO	10	<b>2815</b>	<b>2396</b>
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	11	<b>1572</b>	<b>1673</b>
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	12	<b>4780</b>	<b>2069</b>
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	13	<b>35173</b>	<b>42623</b>
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ	14	<b>760</b>	<b>380</b>
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	15	<b>23940</b>	<b>15236</b>
XIV.	KITOS	16	<b>171</b>	<b>553</b>
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	17	<b>6872</b>	<b>9311</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>6872</b>	<b>9311</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>6872</b>	<b>9311</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Inna Viršilienė  
(vardas ir pavardė)

Ina Juknienė  
(vardas ir pavardė)

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

Kretingos rajono savivaldybės Kretingos psichikos sveikatos centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al. 1, Kretinga

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

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

2017-03-08 Nr. 102-4  
(data)

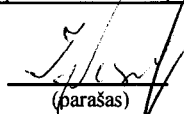
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pratęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>4508</b>		<b>4508</b>	<b>22268</b>		<b>22268</b>
I.	Įplaukos		<b>306325</b>		<b>306325</b>	<b>305185</b>		<b>305185</b>
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		4465		4465	4734		4734
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		4300		4300	4300		4300
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		165		165	434		434
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		300745		300745	300451		300451
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos įplaukos		1115		1115			
II.	Pervestos lėšos					<b>245</b>		<b>245</b>
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams					245		245
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		<b>301817</b>		<b>301817</b>	<b>282672</b>		<b>282672</b>
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		238627		238627	231523		231523
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		12083		12083	11573		11573
III.3.	Komandiruočių		764		764	598		598
III.4.	Transporto		2700		2700	2302		2302
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		1572		1572	1673		1673
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		4780		4780	2069		2069
III.7.	Atsargų įsigijimo		15260		15260	16959		16959
III.8.	Socialinių išmokų		760		760	380		380
III.9.	Nuomos							
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		23960		23960	15042		15042
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		1311		1311	553		553
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>5986</b>		<b>5986</b>	<b>17679</b>		<b>17679</b>
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		5986		5986	17679		17679
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							
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>							
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

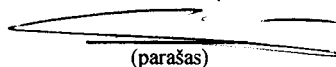
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
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.	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-1478		-1478	4589		4589
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		54318		54318	49729		49729
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		52840		52840	54318		54318

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

\_\_\_\_\_  
vyr. finansininkė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Ina viršilienė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Ina Juknienė  
(vardas ir pavardė)

**(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)**  
**Kretingos rajono savivaldybės Kretingos psichikos sveikatos centras**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
**įmonės kodas 164677578, adresas: Žemaitės al. 1, Kretinga**

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

**GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA\***  
**PAGAL 2017 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS**

2018-03-08 Nr. 102-3  
(data)

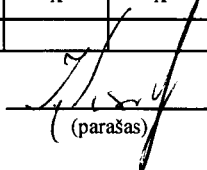
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						93338	93338	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		9311	9311	
9.	Likutis 2014 m. gruodžio 31 d.						102649	102649	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		x	x	x		6872	6872	
17.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						109521	109521	

\*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

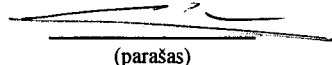
  
(parašas)

Inna Viršilienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

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

  
(parašas)

Ina Juknienė

(vardas ir pavardė)

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

2017 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2018 m. kovo mėn. 08 d.

Kretinga

## **I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Kretingos psichikos sveikatos (toliau VŠĮ Kretingos PSC) centras yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Kretingos rajono savivaldybės įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros pelno nesiekianti įstaiga, kurios tikslas – tenkinti viešąjį interesą, teikiant pirminės ambulatorinės psichikos sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligonių kasa (toliau TLK) ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Kretingos psichikos sveikatos centro įstatai patvirtinti Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2015m. gruodžio 17 d. sprendimu Nr.T2-323 ir perregistruoti JAR 2015 m. gruodžio mėn. 31 d. Įstaiga „VŠĮ Kretingos PSC“ įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2000 m. gruodžio mėn. 21 dieną, įmonės kodas 164677578, nėra PVM mokėtoja. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Žemaitės alėja 1, Kretinga. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – asmens psichikos sveikatos priežiūra. Įstaiga teikia pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas: psichiatrijos, priklausomybės ligų psichiatrijos, medicinos psichologijos, slaugos, vaikų ir paauglių psichiatrijos. Paslaugas teikia suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaras, kuriame yra 12 lovų.

Bendradarbiaujant su Klaipėdos apygardos probacijos tarnyba, vykdoma „Elgesio pataisos programa EPP“. Vedama privalomojo mokymo programa „apie alkoholio ir narkotikų žalą žmogaus sveikatai“.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal sutartis, iš anksto pasirašytas su Teritorine ligonių kasa, be to dalis pajamų gaunama už mokamas medicinos

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

paslaugas, teikiamas fiziniams bei juridiniams asmenims. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Kretingos PSC ataskaitiniais metais vykdė prevencines programas, kurios buvo finansuojamos Kretingos rajono savivaldybės administracijos iš savivaldybės biudžeto lėšų. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas 2004 m. birželio mėn. 29 d.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 17 darbuotojų, dirbančių pagal neterminuotą darbo sutartį, iš jų 3 gydytojai, kiti specialistai su aukštuoju 10, slaugytojos 3, kitas personalas 1. Visi darbuotojai dirba pagal darbo sutartį. Darbuotojų skaičius tiek ataskaitinio laikotarpio pradžiai, tiek pabaigai išliko nepakitęs.

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2012 m. rugsėjo mėn. 27d. sprendimu Nr. T2-318, Kretingos rajono savivaldybės VŠĮ Kretingos PSC direktoriumi penkeriems metams paskirta Inna Viršilienė, pareigas pradėjo eiti nuo 2012 m. rugsėjo mėn. 28d. iki 2017 m. rugsėjo 28 d. Kretingos rajono savivaldybės 2017 m. rugsėjo mėn. 26 d. Mero potvarkiu Nr. V4-105 Kretingos rajono savivaldybės VŠĮ Kretingos PSC direktore, penkeriems metams, paskirta Inna Viršilienė. Pareigas pradėjo eiti nuo 2017 m. rugsėjo mėn. 29 d.

VŠĮ Kretingos PSC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS) bei galiojančiais teisės aktais. Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2017m. sausio 01 d. iki 2017m. gruodžio 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212. Rinkinyje pateikta lyginamoji informacija su 2015 metų analogišku laikotarpiu.

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

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

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

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

- Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis ir 2014 m. spalio 3 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr.1070 pakeistomis inventorizacijos taisyklėmis;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme):

- subjekto,
- veiklos tęstinumo,
- periodiškumo,
- pastovumo,
- piniginio mato,
- kaupimo,
- palyginimo,
- atsargumo,
- neutralumo
- ir turinio viršenybės prieš formą.

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

- Nuo euro įvedimo dienos 2015-01-01 visos nuorodos į litus laikoma nuoroda į eurus perskaičiavus pagal neatšaukiamai nustatyta euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 lito už vieną eurą ir suapvalinus „Lietuvos respublikos Euro įvedimo Lietuvos respublikoje „ įstatymo 7 straipsnio 1 ir 2 dalyse nustatyta tvarka.

- Vadovaujantis VSAFA 28-uju standartu nuo euro įvedimo dienos apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi **eurais**.

## **II. 1.Nematerialusis turtas (toliau NT)**

NT apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. NT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. NT likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą pagal formulę:

$N = V_1 / T$ , kur

N – metinė amortizacijos suma;

$V_1$  – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

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

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

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

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

NT per patvirtintą naudingo tarnavimo laiką nudėvimas iki nulinės vertės.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto.

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

IMT apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. IMT priskiriamas turtas, skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti, kurio tarnavimo laikas numatomas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali įsigijimo savikaina vadovaujantis LR vyriausybės 2014-11-05 nutarimu Nr.1215, VŠĮ Kretingos PSC 2014-12-31 direktoriaus įsakymu Nr. 36 ilgalaikio materialaus turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

nemažesnė nei 500 (penki šimtai) eurų. Naujai nustatyta minimali ilgalaikio materialaus turto vertė yra taikoma tik po 2015-01-01 įsigytam turtui.

IMT apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. IMT apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvėjimo vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką pagal formulę:

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

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Vykdam 2014-03-01 Kretingos raj. savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymą Nr. A1-3, kuris sako „nustatant IMT tarnavimo laiką vadovautis LR sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintais LR sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“. Vadovaujantis LR SAM 2014-08-18 ministro įsakymu Nr. V-875, suderinus su Kretingos raj. savivaldybės administracija, IMT nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai patvirtinti VŠĮ Kretingos PSC direktoriaus 2014-12-31 įsakymu Nr. 35.

Normatyvai įsigalioja nuo 2015-01-01

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

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-07-02 raštu Nr.(4.1.8)-D3-3403, panaudos būdų naudojamam IMT esminio pagerinimo išlaidų panaudos davėjui nekompensuojant, IMT savikaina nėra didinama esminio pagerinimo verte. Todėl, vadovaujantis 2013-05-31 savivaldybės turto panaudos sutartimi Nr.S1-434, esminio pagerinimo išlaidos sąnaudomis pripažįstamos per likusį turto naudojimosi laikotarpį, tai yra iki 2023-05-31. Nusidėvėjimo metinė norma – 10,2564 %, nusidėvėjimo laikotarpis – 9,75 metai.

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

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

- iki 2015-01-01 įsigytam turtui 0,29 EUR
- po 2015-01-01 įsigytam turtui 1,00 EUR.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

### **II.3. Atsargos**

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą VŠĮ Kretingos PSC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriama:

- žaliavos ir medžiagos, naudojamos savo veikloje viešoms paslaugoms teikti,
- neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs,
- ilgalaikis materialus turtas skirtas parduoti .

Nuo 2015-01-01 naujai įsigyto ūkinio ir medicininio inventoriaus, kurio vertė nesiekia 500 Eur, savikaina apskaitoje iškeliamas į sąnaudas ir kontrolės tikslais apskaitoma kiekine ir sumine

verte užbalansinėje sąskaitoje . Literatūros, kanceliarinių medžiagų savikaina nurašomos į sąnaudas tik įsigijus.

Nenaudojamo inventoriaus įstaigoje nėra.

#### **II.4. Finansinis turtas**

Finansinis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.“

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

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

Pinigus sudaro pinigai įstaigos kasoje ir banko sąskaitose.

#### **II.5. Finansavimo sumos**

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

Finansavimo sumos yra skirstomas pagal šaltinius – tai iš valstybės, savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos ir kitas - iš Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą.

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams arba gautos, nepanaudotos ir gražintos finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos.

#### **II.6. Įsipareigojimai**

Įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma

(lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės. Per ataskaitinius metus įstaiga neturėjo ilgalaikių įsipareigojimų.

## **II.7. Atostoginių kaupimai**

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

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

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

- inventorizuojama, kiek kiekvienas darbuotojas turi per ataskaitinį laikotarpį uždirbtų, tačiau nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų (į kalendorinių dienų skaičių turi būti įskaičiuotos ir papildomai suteikiamos kasmetinės atostogų dienos, (pvz., už darbo stažą ir pan.);
- darbo dienos, išmokai už kasmetines atostogas išmokėti, paskaičiuojamos padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių darbo dienų savaitei;
- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių: spalio, lapkričio, gruodžio ).
- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupama įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui (pagal gruodžio mėn. 31 d. galiojančias priskaitymų normas) suma.

## **II.8. Finansavimo pajamos**

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

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, tuo laikotarpiu kada padarytos sąnaudos.

## **II. 9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos**

Pagrindinės vaiktos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis taikant 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

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

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

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

## **II. 10. Sąnaudos**

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

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

## **II. 11. Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklė-

mis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Vykdamas turto metinę inventorizaciją pagal 2015 m. lapkričio 17 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-33 patvirtintas turto inventorizacijos taisykles, vadovo įsakymu sudaryta komisija nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

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

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

## **II. 12. Segmentai**

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

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

Prie segmentų nepriskiriama:

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

## **II. 13. Pinigų srautų ataskaita**

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

Investicinės veiklos pinigų srautai rodo išmokas, kurios buvo padarytos per ataskaitinį laikotarpį įsigyjant ilgalaikį turtą, kuris ilgiau nei vienerius metus teiks ekonominę naudą. Prie šių

srautų taip pat rodomos pinigų išmokos, kurios yra susijusios su ilgalaikio materialiojo turto vertės didinimu esminio pagerinimo išlaidomis. Pagrindinės veiklos pinigų srautai - pinigų, gaunamų iš medicinos ir su ja susijusios veiklos įplaukų atėmus pagrindinės veiklos pervestas lėšas ir išmokas. Finansinės veiklos pinigų srautai rodo, koku mastu per ataskaitinį laikotarpį įstaiga naudojami išoriniais finansavimo šaltiniais.

### **III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

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

#### **III. 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)**

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

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas NT:

1. Biuro programų rinkinys – 165,16 Eur.
2. Programinė įranga „ILGALAIKIS TURTAS“ – 97,02 Eur.
3. Programinė įranga „BUHALTERINĖ APSKAITA“ – 252,26 Eur.
4. Programinė įranga „DARBO UŽMOKESČIO SKAIČIAVIMAS“ – 174,64 Eur.
5. Programinė įranga „ATSARGŲ APSKAITA“ – 252,26 Eur.
6. Biuro programų rinkinys MS OFFICE HOME – 217,22 Eur.
7. Licencija antivirusinei programai - 240,00 Eur.
8. Biuro programinė įranga MS OFFICE – 256,00 Eur.

---

Iš viso : 1654,56 Eur.

Minėtas NT yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyta NT už 1425 Eur. Tai kompiuterinė programinės įrangos licencijos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti NT vertės pasikeitimo požymių.

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

Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12 standarto 1 priede nustatytą formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.2.

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

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

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

1. Mechaninės svarstyklės su ūgio matuokle – 301,03 Eur.

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

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

Kompiuterinė įranga (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.4):

5. Kompiuteris HP D330MT P43200HT – 788,36 Eur.
6. Kompiuteris HP D330MP – 788,36 Eur.
7. Kompiuteris MPDX 6100 MT – 788,36 Eur.
8. Kompiuteris HP DX2200 MT P4531/80 – 513,75 Eur.
9. Kompiuteris LENOVO A58 E5400/2/320ATX – 438,02 Eur.
10. Kompiuteris LENOVO G570 – 825,42 Eur.
11. Kompiuteris LENOVO G570 – 825,42 Eur.
12. Kompiuteris LENOVO EDGE E520 – 1042,63 Eur.

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

13. Printeris LAZER JET 1200 – 391,22 Eur.
14. Kopijavimo aparatas Utax CD-1218 – 1448,10 Eur.

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

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

Viso: 14517,14 Eur.

IMT, kuris nenurašytas, ir nenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 2, 3, 4, 5) IMT rodomas likutine verte, t. y. iš įsigijimo sumos atėmus nusidėvėjimą. Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Mašinos ir įrengimai“

(pastaba Nr. 2) rodoma įsigytos medicininės įrangos likutinė vertė; straipsnyje „Baldai ir biuro įranga“

(pastaba Nr.4) rodoma:

- įsigytų baldų likutinė vertė – 9131 Eur;
- kompiuterinės įrangos likutinė vertė – 11238 Eur;
- kitos biuro įrangos likutinė vertė – 267 Eur.

Patalpų rekonstrukcijos darbai pastato naudingos tarnavimo laiko neprailgino, todėl išlaidos įregistruotos kaip atskiras IMT vienetas ir finansinės būklės ataskaitoje rodomi kartu su kitu ilgalaikiu materialiu turtu (pastaba Nr.5). Šiame straipsnyje rodoma likutinė vertė visų lėšų, panaudotų suaugusiųjų psichikos dienos stacionaro patalpų rekonstrukcijai. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neatliko turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą. Atlikus metinę inventORIZACIJĄ, naudojamo veikloje IMT nuvertėjimo požymių nenustatyta.

Per ataskaitinį laikotarpį naujai įsigyto IMT savikaina 5735 Eur (Finansinės būklės atskaita Nr.3,4):

- baldų įsigijimo savikaina – 1512 Eur;
- kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina – 3221 Eur;
- kito ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina – 1002 Eur;

Visas naujai įsigytas IMT iš nuosavų lėšų.

Vykdamas IMT metinę inventORIZACIJĄ komisija įvertino IMT būklę. Komisija nerado fiziškai sugadinto, neveikiančio, netinkamo naudoti turto ir nenustatė nuvertėjimo požymių. Neaptiko IMT trūkumo ar neužpajamuoto turto.

Pagal panaudos sutartis valdomas IMT apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kurio bendra įsigijimo vertė 36092 Eur.

### **III. 3. Atsargos**

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes rodoma pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

Ataskaitinių metų pabaigoje atsargų likučių vertė iki grynosios realizavimo vertės sumažinta nebuvo, nes atlikus metinę inventORIZACIJĄ, komisija įvertino atsargų būklę ir nustatė, kad balansinė vertė neviršijo būsimos ekonominės naudos tas atsargas sunaudojus. Atsargų likučiai pagal grupes pateikti 8 standarto 2 priede – aiškinamojo rašto priedas Nr. 4

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr. 6) medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių sudaro: medikamentai – 1792 Eur;

degalai - 29 Eur, tai likutis automobilio kuro bako;

kitos medžiagos – 953 Eur;

maisto produktai – 540 Eur gauta parama iš LPF „Maisto bankas“.

Visas veikloje naudojamas ūkinis ir menkavertis medicininis inventorių apskaitomas kiekinė ir sumine verte nebalansinėse sąskaitose. Veikloje naudojamo ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina – 41982 Eur:

- ūkinis inventorių įsigytas iš nuosavų lėšų – 29274 Eur;
- ūkinis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdant ES projektą – 11485 Eur;
- medicininis inventorių įsigytas iš finansavimo lėšų vykdant ES projektą – 953 Eur;
- kitas ūkinis inventorių gautas iš fizinio asmens labdara – 270 Eur.

Atsargos skirtos veiklos tęstinumui vykdyti.

### **III. 4. Išankstiniai apmokėjimai, gautinos sumos. Pinigai**

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr. 7) rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 5;

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr. 8) naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 6. Sumų nuvertėjimo atlikta nebuvo. Gautinas sumas sudaro gautinas sutartinis finansavimas iš Klaipėdos TLK už suteiktas medicininės paslaugas pagal sutartį.

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

Informacija apie turimus pinigus (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.9) pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr.7. Banko sąskaitos likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 52786 Eur tame gauta pinigine parama iš 2% GPM 89 Eur

### **III. 5. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas ( finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.10; 11; 12): pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedas Nr.8, priedas Nr.9. Tai lėšos „Psichikos dienos stacionaro prie VŠĮ Kretingos PSC įkūrimo“ projekto įgyvendinimui, finansavimas skirtas iš ES regioninės plėtros fondo sudaro 85% ir valstybės biudžeto lėšų 15% , nuo bendros sumos. Įgyvendinus projektą liko gautas finansavimas ilgalaikio materialaus turto įsigijimui ir patalpų rekonstrukcijos išlaidoms padengti, kuris panaudojamas per minėto turto nudėvėjimą nurašant į sąnaudas ir kompensuojant pajamomis proporcingai patalpų naudojimosi laikotarpiui, numatytam panaudos sutartyje .

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

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

- gautos pinigineis lėšomis iš VMI 2% GPM sumoje – 89 Eur ;
- gautos maisto produktais iš labdaros paramos fondo “Maisto Bankas” sumoje – 540 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nepatirta finansavimo sumų nuvertėjimo.

## **II. 6. Įsipareigojimai**

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus ir apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas rodoma naudojant formą, pateiktą 17 standarto 12 priede – ( finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.13; 14 ) aiškinamojo rašto priedas Nr. 11.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaiga turi tik trumpalaikių įsipareigojimų tiekėjams už gautas prekes ir paslaugas (pastaba Nr.13):

- už komunalines paslaugas dalis sudaro 787 Eur;
- už ilgalaikį materialų turtą - 1174
- už atsargas 193Eur;
- kitas paslaugas 620 Eur.

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

- priskaitytų nepanaudotų atostogų kaupiniai – 9054 Eur;
- nuo nepanaudotų atostogų priskaityti SODROS kaupiniai – 2823 Eur.

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir kita valiuta naudodama 17 standarto 13 priedas - aiškinamojo rašto priedas Nr. 12.

Ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įmonė prisiėmusi neturi.

## **III. 7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda**

VŠĮ Kretingos PSC ataskaitiniais metais neturėjo nuomos, finansinės nuomos (lizingo) būdu naudojamo turto.

Pagal panaudos sutartis valdomas IMT apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kurio bendra įsigijimo vertė 36093 Eur, o turto gavimo momentu 9735 Eur, tai :

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

Panaudos sutartys sudarytos su:

- 2013-05-30 Kretingos rajono savivaldybės sprendimu Nr. T2-164 panaudos pagrindais , 10 metų laikotarpiui (iki 2023m. gegužės 31d.) perduota valdyti ir naudotis savivaldybės teise priklausančias 715,89 m2 ploto negyvenamąsias patalpas Žemaitės al.1, Kretingos m., kurių įsigijimo

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

vertė – 35016 Eur, ir 23,90 m<sup>2</sup> ploto garažo patalpą Žemaitės al.1, Kretingos m., kurios įsigijimo vertė – 380 Eur.

- 2015-06-30 sudaryta panaudos sutartis Nr.04(2)15-0028 su VŠĮ Klaipėdos universitetine ligonine IMT, kurio įsigijimo vertė 696 Eur, Gautas turtas perduotas naudotis panaudos tikslais neribotam laikui.

- Automobilio MITSUBISHI L200 valst. Nr. GRJ 224 panaudos sutartis su Inna Viršiliene. Sudaryta 2013 m. rugpjūčio mėn. 01 d.

### **III. 8. Grynasis turtas**

Informacija apie grynąjį turtą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

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

Ataskaitinio laikotarpio rezultatus – perviršis sumoje 6872 Eur - Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba 15). Perviršis susidarė gavus metų pabaigoje papildomą finansavimą 3549 Eur iš Klaipėdos TLK viršsutartinėms paslaugoms „Suaugusiųjų psichikos dienos stacionare“ apmokėti. Perviršis bus panaudotas sveikatos paslaugų gyventojams teikimui, sveikatos stiprinimo prevencijai. Grynojo turto pokytis pateiktas 4 VSAFAS 1 priedo ataskaitoje.

### **III. 9. Finansavimo pajamos**

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje (pastaba Nr. 1, 2, 3,4) pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamos iš kitų finansavimo šaltinių susidaro:

1. Ataskaitinio laikotarpio finansavimo pajamos, skirtos IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti, Veiklos rezultatų ataskaitoje (pastaba Nr.1,3) sudaro – 28014 Eur. Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.2), tai gauto finansavimo iš Kretingos savivaldybės biudžeto, skirto „Psichikos sveikatos stiprinimo Kretingos rajone“ programos įgyvendinimo sąnaudoms kompensuoti .

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

- vykdant prevenciją buvo surengta konferencija ir panaudota parama, gauta iš GPM 2 %, kurio finansavimo pajamos sudaro – 36 Eur, ir edukacinei programai panaudota – 44 Eur.

- panaudotos paramos, gautos iš LPF „Maisto Bankas“ maisto produktais, finansavimo pajamos sudaro 22485 Eur ir gautos iš LPF „Švieskime vaikus“ knygos finansavimo pajamos sudaro 13 Eur.

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį medicinos paslaugų pardavimo pajamas sumą sudarė:

1. Pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias pagal 2017-03-24 sutartį Nr. S2-2017-98 apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa, juridiniai ir fiziniai asmenys. Ataskaitinio laikotarpio medicinos paslaugų pardavimo pajamos sudaro:

- pajamos, gautos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo – 296179 Eur. Iš jų 112351 Eur skirta „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugoms teikti, tai sudaro apie 38 % visų pagal sutartį apmokamų paslaugų. Tame tarpe suteikta viršsutarinių paslaugų už 3549 Eur, kurias Klaipėdos TLK visas apmokėjo.

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, mokymus ir privalomas programas, kurias apmoka įvairūs juridiniai ir fiziniai asmenys – 10712 Eur (per 2016 metais tą patį laikotarpį minėtų paslaugų suteikta už 13965 Eur) .

Palyginti su 2016 metų tuo pačiu laikotarpiu įstaiga uždirbo apie 4 % daugiau pajamų.

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

Teigiamos įtakos veiklos rezultatui turėjo pajamos, gautos už teikiamas skatinamąsias paslaugas, gautos pajamos už gerus darbo rezultatus ir apmokėtos viršsutarinės „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ suteiktos paslaugos. Nuo 2017 m. liepos 01 d. papildomai gautas finansavimas iš PSDF biudžeto rezervo lėšų. Gautos pajamos už teikiamas papildomas mokamas paslaugas priklausomybės ligų prevencijai, vykdomi privalomi mokymai apie alkoholio žalą žmogaus sveikatai, vykdoma EPP programa.

### **III. 11. Sąnaudos**

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

Toliau pateikiama informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas.

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

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

- etatų sąraše nurodytiems darbuotojams darbo užmokestis sudaro 180478 Eur;

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

- etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sumokėtas socialinis draudimas sudaro 56071 Eur.

Išmokėta išeitinė kompensacija 2040 Eur, kompensacija už nepanaudotas atostogas 3066 Eur, vienkartinės piniginės išmokos – 1350 Eur. Palyginti su 2016 finansiniais metais sąnaudų patirta 2,3% daugiau. Tai lėmė nuo 2017-07-01 padidinti pareiginiai atlyginimai, taip pat mokami priedai už suteiktas pacientams skatinamąsias ir slaugos paslaugas, per ataskaitinį laikotarpį darbuotojai buvo skatinami už gerus darbo rezultatus.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas (pastaba Nr.7) :

- ilgalaikio nematerialus ir materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos 28014 Eur kompensuotos finansavimo pajamomis. Palyginti su 2016 finansiniais metais padidėjo apie 4,2 %.

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

- šildymo sąnaudos – 5016 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 1409 Eur;
- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 292 Eur.;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 1237 Eur;
- kitos komunalinės sąnaudos – 4136 Eur. Tai bendro naudojimosi patalpų ir teritorijos priežiūrai patirtos išlaidos.

Sąnaudos padidėjo apie 3,2 %. Kitų komunalinių paslaugų išlaidos sumažėjo apie 17,6 %.

Komandiruočių sąnaudas ( pastaba Nr.9), iš jų dienpinigiai - 182 Eur, kita - kelionės išlaidos. Į komandiruotes buvo vykta kvalifikacijos kėlimo tikslais. Sąnaudos išaugo apie 27,7 % palyginti su 2016 metais.

Transporto sąnaudas (pastaba Nr.10) sudaro:

- remonto, techninio aptarnavimo ir eksploatacinės sąnaudos – 796 Eur,
- degalai – 1540 Eur.
- automobilių draudimas – 479 Eur.

Sąnaudos padidėjo apie 17,5 % lyginant su 2016 metais.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos (pastaba Nr.11) tai mokestis už seminarus, kvalifikacijos kėlimo kursus, konferencijas. Lyginant su 2016 metais sąnaudos sumažėjo apie 6 %.

Paprastojo remonto sąnaudos (pastaba Nr.12) išaugo daugiau nei dvigubai lyginant su 2016 metų finansiniu laikotarpiu nes buvo atliktas patalpų einamasis remontas.

Sunaudotų atsargų sąnaudas (pastaba Nr.13) sudaro:

- ūkinis inventorių – 5129 Eur;
- medikamentai – 114 Eur;

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

- kitos medžiagos – 4519 Eur;
- kanceliarinės prekės – 887 Eur;
- maisto produktai – 23730 Eur. Tame skaičiuje gautų nemokamai iš paramos labdaros fondo „Maisto Bankas“ vertė – 22484 Eur, kai 2016 metais gauta buvo už 22807 Eur;
- leidiniai ir literatūra - 794 Eur. Tame skaičiuje gauta nemokamai iš paramos labdaros fondo „Švieskime vaikus“ knygučių už 13 Eur.

Atsargų sąnaudos sumažėjo apie 17 % lyginant su 2016 metų finansiniu laikotarpiu. Per ataskaitinį laikotarpį teikiant „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ paslaugas sunaudotų atsargų sąnaudos sudaro apie 27190 Eur, tai sudaro apie 77% visų patirtų atsargų sąnaudų.

Socialinės išmokos (pastaba Nr.14) – 760 Eur. Išmokėta pašalpa darbuotojams.

Kitų paslaugų sąnaudos (pastaba Nr. 15) išaugo perpus daugiau palyginus su 2016 metais:

- laboratorinės sąnaudos – 2238 Eur;
- draudimo - 394 Eur. Tai pacientų žalos atlyginimo, civilinės atsakomybės, patalpų draudimas.
- skalbimo sąnaudos – 11 Eur;
- reklamos – 3536 Eur . Tai internetinėje erdvėje informacijos apie įstaigos viešinimą

patalpinimas, straipsniai žiniasklaidoje ;

- kitų paslaugų sąnaudos – 17761 Eur išaugo perpus palyginus su 2016 metais, tai nulėmė kokybės vadybos sistemos įstaigoje įdiegimas. Darbuotojų skatinimui išleista 2451 Eur, LPF „Maisto Bankas“ krovinių sutvarkymo mokestis – 633 Eur, saugos tarnybų paslaugos – 363 Eur, dirbančių sveikatos profilaktinis tikrinimas ir skiepijimas - 224 Eur, kompiuterinių programų priežiūros mokestis - 631 Eur, psichikos sveikatos stiprinimo Kretingos rajone specialių programų įgyvendinimo ir konferencijos organizavimo sąnaudos – 4820 Eur, kurių dalis kompensuota finansavimo pajamomis sumoje 4380 Eur. , korespondencijos siuntimas - 195 Eur, teisinių paslaugų sąnaudos – 581 Eur, kokybės vadybos sistemos (KVS), atitinkančios LST EN ISO standarto reikalavimus, diegimo sąnaudos 6238 Eur.

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

- banko paslaugų sąnaudos – 61 Eur;
- ambulatorinių psichikos sveikatos centrų asociacijos nario mokestis – 110 Eur.

Lyginant einamus finansinius metus su praėjusiai 2016 finansiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudų patirta apie 3,4 % daugiau. Tai sietina su darbuotojų atlyginimų didėjimu ir kainų augimu. „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ veikla pareikalauja nemažai išlaidų, tačiau nežiūrint to, ši

*Kretingos rajono savivaldybės viešosios įstaigos Kretingos psichikos sveikatos centras*

veikla įstaigai duoda nemažą ekonominę naudą, kuri padengia investicijų sąnaudas ir tikėtina, jog ir ateityje įtakos, siekiant teigiamų įstaigos veiklos rezultatų.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio, Veiklos rezultatų ataskaita (pastaba Nr.17), pagrindinės veiklos rezultatas – perviršis sudaro – 6872 Eur.

Pastoviai mažėjantis apdraustųjų privalomuoju sveikatos draudimu gyventojų skaičius neigiamai įtakoja įstaigos rezultatams. Teigiamos įtakos veiklos rezultatams turėjo pajamos, gautos už teikiamas skatinamąsias paslaugas, papildomas mokamas paslaugas, teikiamas priklausomybės ligų prevencijas; vykdomus mokymai apie alkoholio žalą žmogaus sveikatai. Įstaigos veiklos rezultata pagerino „Suaugusiųjų psichiatrijos dienos stacionaro“ suteiktos ir 100% apmokėtos viršsutarinės paslaugos.

**III. 12. Finansinė investicinė veikla**

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės investicinės veiklos įstaiga nevykdė.

**III. 13. Kita veikla**

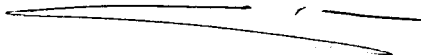
Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį kitos veiklos nevykdė.

Direktorė



Inna Viršilienė

Vyriausioji finansininkė



Ina Juknienė

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 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		2143							2143	
2.	įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1425							1425	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1425							1425	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0							0	
3.1.	arduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto									0	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		3568							3568	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1425		X		X	X		1425	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	419		X		X	X		419	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.1.	arduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X			X		X	X			
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1844		X		X	X				1844
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**											
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma											
16.1.	parduoto											
16.2.	perduoto											
16.3.	nurašyto											
17.	Pergrupavimai (+/-)											
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)											
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		1724									1724
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		718									718

\* - 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	Ženė	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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						5882	12888		40581		275979			335330
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						0	0		4733		1002			5735
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									4733		1002			5735
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0	0		0		0			0
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						5882	12888		45314		276981			341065
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					1410	3171		20007	X	96418		X	121006
7.	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					621	1432		4671	X	29154	X	X	35878
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					2031	4603		24678	X	125572	X	X	156884
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlyginimai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ligalaidis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ligalaidis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergupavimai (+/-)	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.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergupavimai (+/-)		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)						3851	8285		20636		151409			184181
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						4472	9717		20574		179561			214324

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

**ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\***

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicencijos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai	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		697						697
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį:		39634						39634
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		17076						17076
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		22558						22558
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		37017						37017
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		37017						37017
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		3314						3314
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)		3314						3314
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		697						697

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

ATSARGŲ VERTĖ PAGAL GRUPES

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	3314	697
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	3314	697

**(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Straipsnio pavadinimas</b>	<b>Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena</b>	<b>Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena</b>
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>954</b>	<b>928</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	189	84
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	765	844
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>954</b>	<b>928</b>

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

**INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)</b>	<b>28622</b>	<b>28622</b>		<b>22475</b>	<b>22475</b>	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	<b>28622</b>	<b>28622</b>		<b>22475</b>	<b>22475</b>	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	<b>28622</b>	<b>28622</b>		<b>22475</b>	<b>22475</b>	
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.	<b>Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>						
3.	<b>Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>28622</b>	<b>28622</b>		<b>22475</b>	<b>22475</b>	

Priedas Nr. 7  
17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
8 priedas

**(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)</b>				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)</b>				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)</b>	52840		54318	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	52786		54281	
3.2.	Pinigai kasoje	54		37	
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.	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	52840		54318	
5.	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

Priedas Nr. 8

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį							Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							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	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
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):	26227	0	0	0			4202				22025		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	26227						4202				22025		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	4300	0				4300				0		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti													
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4300					4300				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):	148621	0	0				23812				124809		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	148621						23812				124809		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	484	165	0	22558			22578		0		629		
4.	Iš kitų šaltinių:	480			22558			22498				540		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4	165					80				89		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	175332	4465		22558			54892		0		147463		

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

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Atskaitinio laikotarpio pradžioje		Atskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)		
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)		26227	26227		22025	22025
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		148621	148621		124809	124809
4.	Iš kitų šaltinių		484	484		629	629
5.	Iš viso		175332	175332		147463	147463

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio 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
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŪNAUDOS</b>							<b>354911</b>				<b>354911</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							236549				236549
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos							36297				36297
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							12090				12090
1.4.	Komandiruočių							764				764
1.5.	Transporto							2815				2815
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							1572				1572
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							4780				4780
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							35173				35173
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							760				760
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo							23940				23940
1.13.	Kitų paslaugų							171				171
1.14.	Kitos											
<b>2.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLADŲ TAISYMO ĮTAKA</b>											
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							301817				301817
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							301817				301817
3.1.3.	Komandiruočių							238627				238627
3.1.4.	Transporto							12083				12083
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							764				764
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							2700				2700
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							1572				1572
3.1.8.	Socialinių išmokų							4780				4780
3.1.9.	Nuomos							15260				15260
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							760				760
3.1.11.	Sumokėtos palikamos							23960				23960
3.1.12.	Kitos išmokos							1311				1311

**Priedas Nr.11**  
**17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“**  
**12 priedas**

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

**INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo 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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2774	1043		1524	817	
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	11877	11877		13955	13955	
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos	11877	11877		13955	13955	
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0				
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
4.3.	Kitos mokėtinos sumos						
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	14651	12920		15479	14772	

**Priedas Nr. 12**

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

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

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

<b>Eil. Nr.</b>	<b>Įsipareigojimų dalis valiuta</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>	<b>Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>
1	2	3	4
1.	Nacionaline	15479	14651
2.	Eurais		
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	15479	14651

---

**(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.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>306891</b>	<b>294249</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	306891	294249
1.7.	Kitos		
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>306891</b>	<b>294249</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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