2-ojo VSAFAS "Finansinės būklės ataskaita"
1 priedas
(Finansinės būklės ataskaitos forma)

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

164272081, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2026-07-31 Nr. V5-227
(data)

Pateikino valiuta ir tikslumas:eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	**ILGALAIKIS TURTAS**		821615,13	**760 849,80**
1.1.	Nematerialusis turtas	1	19238,00	95,96
1.1.1.	Plėtros darbai			
1.1.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19238,00	95,96
1.1.3.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.1.4.	Kitas nematerialus turtas			
1.2.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	802377,13	760753,84
1.2.1.	Žemė			
1.2.2.	Pastatai		554241,67	558 639,43
1.2.3.	Infrastruktūros statiniai			
1.2.4.	Kiti statiniai			
1.2.5.	Mašinos ir įrenginiai		54940,92	51 762,04
1.2.6.	Transporto priemonės		109490,82	84 134,55
1.2.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		83703,72	66 217,82
1.2.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
1.2.9.	Nebaigta statyba ir išanksto sumokėtos sumos			
1.3	Ilgalaikis finansinis turtas			
1.4.	Mineraliniai ištekliai			
1.5.	Kitas ilgalaikis turtas			
2.	**BIOLOGINIS TURTAS**			
3.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		1065913,75	789665,18
3.1.	Atsargos	3	44523,67	34552,24
3.2.	Iš anksto sumokėtos sumos	4	5116,97	4068,51
3.3.	Per vienus metus gautinos sumos	5	286841,92	290062,77
3.3.1.	Suteiktos paskolos			
3.3.2.	Gautinos finansavimo sumos			
3.3.3.	Gautinos sumos iš biudžeto už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
3.3.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		286045,46	289 129,99
3.3.5.	Kitos gautinos sumos		796,46	932,78
3.4.	Trumpalaikės investicijos			
3.5.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6	729431,19	460 981,66
4.	**IŠ VISO TURTO**		**1887528,88**	**1550514,98**
5.	**FINANSAVIMO SUMOS**	7	787923,49	685022,46
5.1.	Iš valstybės biudžeto		189333,86	182 287,05
5.2.	Iš savivaldybės biudžeto		415070,63	364 599,18

5.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		167090,3	123 509,91
5.4.	Iš viešojo sektoriaus subjekto pajamų		15454,03	13 651,65
5.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų		974,67	974,67
6.	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		719560,4	434943,97
6.1.	Atidėjiniai	8	86375,63	98 470,87
6.2.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
6.2.1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6.3.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	9	633184,77	336473,1
6.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai			
6.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos, stipendijos, prizai ir premijos			
6.3.3.	Tiekėjams mokėtinos sumos		41236,61	19365,67
6.3.4.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		279391,26	810,00
6.3.5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		312556,90	316297,43
6.3.5.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms į biudžetus ir fondus			
6.3.5.2.	Kiti įsipareigojimai		312556,90	430548,55
7.	**GRYNASIS TURTAS**	**10**	380044,99	430548,55
7.1.	Dalininkų kapitalas		29001,00	29 001,00
7.2.	Rezervai		0	0
7.2.1.	Tikrosios vertės rezervas			
7.2.2.	Mineralinių išteklių rezervas			
7.2.3.	Medelynų rezervas			
7.2.4.	Kiti rezervai			
7.3.	Sukauptas perviršis ar deficitas		351043,99	401 547,55
7.3.1.	Viešojo sektoriaus subjekto sukauptas perviršis ar deficitas be nuosavybės metodo įtakos		351043,99	401 547,55
7.3.2.	Nuosavybės metodo įtaka			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1887528,88	1550514,98

Direktorė — (parašas) — Renata Lukauskienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalteris — (parašas) — Stefanija Girkantienė

(vyriausias buhalteris) — (vardas ir pavardė)

(Veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto pavadinimas)

164272081, Žemaitės al. 1, Kretingos m., Kretingos r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, juridinio asmens kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2026-07-31 Nr. V5-227

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		1872529,82	**0,00**
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	66376,14	0,00
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto		5229,04	
1.1.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3768,55	
1.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		25982,69	
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjekto pajamų		31395,86	
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	KITOS PAJAMOS	2	1806153,68	0
1.2.1.	Rinkliavos ir žyminio mokesčio pajamos		0	0,00
1.2.1.1.	Rinkliavų pajamos			
1.2.1.2.	Įskaitytas žyminis mokestis			
1.2.1.3.	Grąžintinas žyminis mokestis			
1.2.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		1806115,88	0,00
1.2.2.1.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų viešojo sektoriaus lėšomis, pajamos		1677297,18	
1.2.2.2.	Kitų prekių pardavimo ir paslaugų pajamos		128818,70	
1.2.3.	Baudų, konfiskuoto turto ir netesybų pajamos		37,80	
1.2.4.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.2.5.	Kitos			
1.2.6.	Negrąžintinai pervestinos į biudžetus, išteklių fondus pajamos			
2.	**SĄNAUDOS**	3	1923033,38	**0,00**
2.1	SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJUSIŲ IŠMOKŲ SĄNAUDOS		1603815,44	0
2.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimosąnaudos		1601503,44	
2.1.2.	Socialinių ir kitų išmokų darbuotojams sąnaudos		2312,00	
2.2.	PREKIŲ IR PASLAUGŲ SĄNAUDOS	4	284703,57	0,00
2.2.1.	Prekių ir paslaugų sąnaudos veiklai		284703,57	
2.2.2	Prekių ir paslaugų sąnaudos viešajam ūkiui			
2.2.3.	Prekių pardavimo sąnaudos			
2.3.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS SĄNAUDOS	5	30919,20	
2.4.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1615,17	0,00
2.5.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ, STIPENDIJŲ, PRIZŲ IR PREMIJŲ SĄBAUDOS		1980,00	0,00
2.6.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS			
2.7.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
2.8.	MOKESČIAI EUROPOS SĄJUNGAI IR KITOMS TARPTAUTINĖMS ORGANIZACIJOMS			
2.9.	KITOS SĄNAUDOS			
2.10.	KAPITALIZUOTOS TURTO KŪRIMO (GAMYBOS) IŠLAIDOS			
3.	**PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS**	6	-50503,56	0,00
4.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
5.	**PELNO MOKESTIS**			
6.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
7.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		-50503,56	

Direktorė — Renata Lukauskienė

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

Vyr. buhalterė — Stefanija Girkantienė

(vyriausias buhalteris (buhalteris)) (parašas)

PRIEDAS Nr.1
13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	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**		10270,87							10270,87
2.	**Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį**		20483,81							20483,81
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		20483,81							20483,81
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									0
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutą									0
3.	**Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį**		0							0
3.1.	parduoto									0
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto									0
4.	**Pergrupavimai (+ / –)**									0
5.	**Kiti pokyčiai**									0
6.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)**		30754,68							30754,68

6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									0
7.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	X	10174,91		X		X	X		10174,91
8.	**Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0
9.	**Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį**	X	1341,77		X		X	X		1341,77
10.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma**	X	0		X		X	X		0
10.1.	parduoto	X			X		X	X		0
10.2.	perduoto	X			X		X	X		0
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		0
11.	Pergrupavimai (+ / –)	X			X		X	X		0
12.	**Kiti pokyčiai**	X			X		X	X		0
13.	**Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)**	X	11516,68		X		X	X		11516,68
14.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**									0
15.	**Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0
16.	**Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									0
17.	**Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį**									0
18.	**Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto r**									0
18.1.	parduoto									0
18.2.	perduoto									0
18.3.	nurašyto									0
19.	**Pergrupavimai (+ / –)**									0
20.	**Kiti pokyčiai**									0
21.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)**									0

22.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)**		19238,00							19238,00
23.	**Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)**		95,96							95,96
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									0
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									0

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

PRIEDAS Nr.2
12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turt
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	861926,92		545,93	276582,40	210227,49	166531,71		1515814,45
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0	0	0	10892,42	34341,01	25967,35	0	71200,78
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				10892,42	34341,01	25967,35		71200,78
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								0
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								0
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	0	0	545,93	3530,61	21137,34	0	0	25213,88
3.1.	parduoto								0
3.2.	perduoto					21137,34			21137,34
3.3.	nurašyto			545,93	3530,61				4076,54
4.	Pergrupavimai (+ / –)								0
5.	Kiti pokyčiai								0
6.	**Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 – 3 + / – 4 + / – 5)**	861926,92	0	0,00	283944,21	223431,16	192499,06	0	1561801,35
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**	303287,49		545,93	224820,36	126092,94	100313,89	X	755060,61
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	0
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	4397,76			7713,54	8984,74	8481,45	X	29577,49

22.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 – 13 – 21)**	554241,67	0	0,00	54940,92	109490,82	83703,72		802377,13
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	**Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 – 7 – 14)**	558639,43	0	0	51762,04	84134,55	66217,82		760753,84
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.

2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.

3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)		0	545,93	3530,61	21137,34	0	X	25213,88
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto					21137,34		X	21137,34
10.3.	nurašyto			545,93	3530,61			X	4076,54
11.	Pergrupavimai (+ / –)							X	
12.	**Kiti pokyčiai**								
13.	**Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 – 10 + / – 11 + / – 12)**	307685,25	0	0	229003,29	113940,34	108795,34	**X**	759424,22
14.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje**								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)	0		0					0
18.1.	parduoto								0
18.2.	perduoto								0
18.3.	nurašyto								0
19.	Pergrupavimai (+ / –)								0
20.	**Kiti pokyčiai**								0
21.	**Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 – 17 – 18 + / – 19 + / – 20)**	0							0

PRIEDAS Nr.3
8-ojo VSAFAS „Atsargos“
1 priedas

(Informacijos apie balansinės atsargų vertės pateikimą pateikimo forma)

INFORMACIJA APIE BALANSINĖS ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
					pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**34 552,24**					**34 552,24**
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		114 037,15					**114 037,15**
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		80 838,91					**80 838,91**
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		33 198,24					**33 198,24**
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		104 065,72					**104 065,72**
3.1.	Parduota							**0,00**
3.2.	Perleista (paskirstyta)							**0,00**
3.3.	Sunaudota veikloje		102 509,24					**102 509,24**
3.4.	Kiti nurašymai		1 556,48					**1 556,48**
4.	Pergrupavimai (+/-)							**0,00**
5.	**Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)**		**44 523,67**					**44 523,67**
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							**0,00**
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)							**0,00**
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį							**0,00**
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma							**0,00**
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)							**0,00**
10.1	Parduota							**0,00**
10.2	Perleista (paskirstyta)							**0,00**
10.3	Sunaudota veikloje							**0,00**
10.4	Kiti nurašymai							**0,00**
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							**0,00**
12.	**Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)**							**0,00**
13.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)**		**44 523,67**					**44 523,67**
14.	**Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)**		**34 552,24**					**34 552,24**

PRIEDAS Nr.4
20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
2 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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 pperdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	**Iš valstybės biudžeto:**	**182 287,05**	**12 275,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 229,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**189 333,86**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	182 287,05		11 040,92				3 994,11				189 333,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		12 275,85	-11 040,92				1 234,93				0,00
2.	**Iš savivaldybės biudžeto:**	**364 599,18**	**54 240,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3 768,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**415 070,63**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	364 599,18						2 820,06				361 779,12
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		54 240,00					948,49				53 291,51
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:**	**123 509,91**	**69 563,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25 982,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**167 090,30**
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	123 509,91		62 565,19				18 984,80				167 090,30
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		69 563,08	-62 565,19				6 997,89				0,00
4.	**Iš viešojo sektoriaus subjekto pajamų:**	**13 651,65**	**0,00**	**0,00**	**33 198,24**	**0,00**	**0,00**	**31 395,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15 454,03**
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 651,65			33 198,24			31 395,86				15 454,03
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	**Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų:**	974,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	974,67
5.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
5.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	974,67										974,67
6.	**Iš viso finansavimo sumų**	**685 022,46**	**136 078,93**	**0,00**	**33 198,24**	**0,00**	**0,00**	**66 376,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**787 923,49**

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

PRIEDAS Nr.5

INFORMACIJA APIE FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMAS IR SĄNAUDAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	**Finansinės ir investicinės veiklos pajamos**	**37,80**	**16,65**
1.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas		
1.2.	Palūkanų pajamos		
1.3.	Dividendai		
1.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	**37,80**	**16,65**
2.	**Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**		**0,12**
2.1.	Finansinio turto tikrosios vertės sumažėjimas ir perleidimo nuostolis, nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos		
2.2.	Palūkanų sąnaudos		
2.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		**0,12**
3.	**Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1 – 2)**	**37,80**	**16,53**

KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2026 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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 2025 m. balandžio mėn. 29 d. Kretingos rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr. V3-191. Įstaiga įregistruota juridinių asmenų registre 1997 m. rugsėjo mėn. 24 dieną, įstaigos 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 gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas ir dantų protezavimo paslaugas.

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Valstybine ligonių kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Įstaiga, ataskaitiniu laikotarpiu be pagrindinės veiklos pajamų, gavo finansavimo lėšų iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, ES fondo ir kitų šaltinių.

Įstaigai suteiktas paramos gavėjo statusas 2004 m. gegužės mėn. 13 d.

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 86 darbuotojai.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas direktorė Renata Lukauskienė. Į direktoriaus pareigas paskirtas 2024 metų gruodžio 31 d. Kretingos rajono savivaldybės mero potvarkiu Nr.V4-212 penkerių metų kadencijai. Pareigas pradėjo vykdyti nuo 2025 metų sausio 2 d.

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 2026 01 01 d. iki 2026 06 30 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 aktualia redakcija.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

1. Lietuvos Respublikos finansinės 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 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 patvirtintomis Inventorizacijos 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.

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 pridedant 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.

2023 metų gruodžio 29 d. VšĮ Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centro direktoriaus įsakymu Nr.V1-139, patvirtinti nauji ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga, licencijos - 4 metai, patentai, išradimai, licencijos - 9 metai, kitas nematerialus turtas – 9 metai, prestižas – 14 metų.

Nematerialusis turtas per patvirtintą naudingo tarnavimo laiką amortizuojasi iki nulinės vertės.

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 750 €. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės suma apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo 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.

2023 metų gruodžio 29 d. VšĮ Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centro direktoriaus įsakymu Nr.V1-139, patvirtinti nauji ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

IMT įsigyto po 2015 01 01 likutinė vertė – 1,00 euras.

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.

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. inventorius, medikamentai, medžiagos , degalai, ilgalaikis materialus turtas skirtas parduoti.. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, o kontrolės tikslais apskaitoma užbalansinėje sąskaitoje kiekine ir sumine verte. 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, pinigai kelyje 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 ir kitų šaltinių 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.

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", 18 VSAFAS „ Atidėjiniai, neapibrėžtieji

įsipareigojimai , neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai 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 metais neturėjo. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

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".

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

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Įstaigos nematerialiąjį turtą sudaro programinė įranga ir licencijos. Jų tarnavimo laikas 4 metai.

Informacija, apie nematerialiąjį turtą ataskaitiniu laikotarpiu, pateikta aiškinamojo rašto Priede Nr.1 „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ , vadovaujantis 13 VSAFAS reikalavimais.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT) Informacija, apie IMT balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą ataskaitiniu laikotarpiu, pateikta vadovaujantis 12 VSAFAS reikalavimais aiškinamojo rašto Priede Nr.2 „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimas“.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT neįsigijo.

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

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė pagal grupes pastaba Nr.2 atitinka turto tikrąją vertę. Straipsnyje „Mašinos ir įrengimai“ rodoma medicininės įrangos likutinė vertė, straipsnyje „Baldai ir biuro įranga“ rodoma: baldų – 22183,28 €, kompiuterinės įrangos - 24115,93 €, kitos biuro įrangos – 1289,87 € ir kitas ilgalaikis turtas – 36114,64 € likutinė vertė.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

VšĮ Kretingos PSPC ilgalaikio finansinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

4. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę rodoma aiškinamojo rašto Priede Nr.3 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį", vadovaujantis 8 VSAFAS reikalavimais.

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

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

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

Finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.3 atsargos rodomos tikrąja verte, kuri atitinka įsigijimo vertę. Jas sudaro: medikamentai – 19261,15 €, kuras – 435,92 €, esantis automobilių kuro bakuose, brangieji metalai – 308,54 €, medžiagos - 21423,37 €, inventorius – 3094,69 €.

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

Informaciją apie išankstinius mokėjimus (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.4) rodomos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Įstaiga, informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikta vadovaujantis 17 VSAFAS standarto 7 priedo reikalavimais. Finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.5 rodomos gautinos lėšos : PSDF – 285745,46 €, kitų įstaigų – 300,00 € už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas ir 796,46 € už kompensuotinas sąnaudas.

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

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 VSAFAS standarto 8 priedo reikalavimus finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.6 rodomi pinigai banko sąskaitose – 719252,35 €, kasoje – 40,00 €, kasos aparatuose – 791,38 €, pinigai kelyje - 9347,46 €.

6. Finansavimo sumos

Aiškinamojo rašto priede Nr.4 „Finansavimo sumos" pateikiamas informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, vadovaujantis 20 VSAFAS 4 priedo reikalavimais. Ataskaitiniu laikotarpiu, projektų finansavimui, iš valstybės biudžeto gauta 12275,85 €, iš ES -69563,08 € lėšų. Savivaldybės biudžetas pervedė - 54240,00 €. Kitus finansavimo šaltinius sudaro neatlygintinai gautas turtas (vakcina), už kurį sumokėjo VLK, o perdavė UAB „Armila" – 5441,56 €, UAB „Limedika" – 9508,68 € , UAB „Tamro" – 18248,00 €.

Finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.7, rodomas gauto, bet nepanaudoto finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai, vadovaujantis 20 VSAFAS 5 priedo reikalavimais.

7. Įsipareigojimai

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikta finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.8. Tai priskaitytos, darbuotojų, įgijusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir dirbančių pagal neterminuotas darbo sutartis, išeitinių išmokų atidėjiniai. Kadangi nėra žinoma, ,ar darbuotojai pateiks prašymus išeiti iš darbo, priskaityti atidėjiniai registruojami kaip ilgalaikiai įsipareigojimai.

Informaciją apie trumpalaikių įsipareigojimų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną rodomo finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.9 vadovaujantis 17 VSAFAS reikalavimais.

8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto įsigijimo vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė medicininė įranga – 13179,20 €;

Įstaigoje yra sudarytos šios panaudos sutartys:

- su UAB „Medita“ 2024 m sausio 10 d. sudaryta panaudos sutartis Nr.2024/01/10/PND/2-3 kuri įsigalioja nuo 2024 01 10 ir galioja tol, kol pasibaigs pagal 2024 metų sausio 10 dienos prekių pirkimo sutartis Nr.2024/01/01/2024/01/10/RGT/2-3;

- su UAB „Medviva“ sudaryta 2024 m. sausio 25 d. panaudos sutartis Nr.2024/01/25/ŠPND2/MED-04/01/2024/PN ir galioja tol, kol Panaudos gavėjas turi pagal 2024/01/25ŠRg2 diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo – pardavimo sutartį įsigytas prekes;

- su UAB „Medviva“ sudaryta 2024 sausio 10 d. panaudos sutartis Nr.2024/01/10/PND1 ir galioja tol, kol Panaudos gavėjas turi pagal sutartį Nr.MED-01/01/10/2024/01RGT1 diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo - pardavimo priemonių įsigytas prekes;

- su UAB „Diamedica“ sudaryta 2023 05 08 panaudos sutartis Nr.2023/05/15/PND2 ir galioja tol kol Panaudos gavėjas turi pagal 2023 05 15 diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo – pardavimo sutartį Nr. 2023/05/15 RGT2 įsigytas prekes. Pasibaigus reagentų pirkimo sutarčiai Nr.2023/05/15 RGT2 ir pagal pastarąją sutartį įsigytų prekių atsargoms, ši sutartis nutrūksta;

- su UAB „Medviva“ sudaryta 2023 05 15 panaudos sutartis Nr.2023/05/15/PND21/MED-03/04/2023/PN ir galioja tol kol Panaudos gavėjas turi pagal 2023 05 15 diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo – pardavimo sutartį Nr. 2023/05/15 RGT3 įsigytas prekes. Pasibaigus reagentų pirkimo sutarčiai Nr.2023/05/15 RGT3 ir pagal pastarąją sutartį įsigytų prekių atsargoms, ši sutartis nutrūksta;

21

- su UAB „Diagnostikos laboratorija“ 2023 10 25 panaudos sutartis CENTRIFŪGA CM-6M. Panaudos davėjas pasilieka teisę nutraukti sutartį be išankstinio įspėjimo, jeigu Panaudos gavėjas inventorių naudoja ne UAB „Diagnostikos laboratorijos“ tikslais;

9. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta, vadovaujantis 4 VSAFAS nustatytais reikalavimais, finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.10.

10. Finansavimo pajamos

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

Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto sudaro: ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš valstybės biudžeto lėšų įsigyto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti – 2960,74 €, Atsargų įsigijimui finansuoti – 1234,37 € ir kitoms projekto sąnaudoms finansuoti - 1234,93 €.

Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto sudaro: ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms – 2820,06 € kompensuoti ir 948,49 € kitos sąnaudoms kompensuoti.

Finansavimo pajamas iš ES lėšų sudaro: ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš ES lėšų įsigyto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms - 13129,11 € kompensuoti, atsargų sąnaudoms kompensuoti - 5654,69 € ir kitų išlaidų sąnaudoms kompensuoti - 6997,89 €

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro, ataskaitinio laikotarpio pajamos, nemokamai gautų vakcinų sąnaudoms kompensuoti – 31395,86 €.

11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

Ataskaitiniu laikotarpiu medicinos paslaugų pardavimo pajamas sudarė: PSDF – 1665524,86 €, pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 133872,15 € ir kitos paslaugos – 6718,87 €, apskaičiuotų delspinigių sąnaudos – 37,80 €,

12. Sąnaudos

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

Informacija apie ataskaitiniu laikotarpiu padarytų sąnaudų reikšmingas sumas:

- darbo užmokesčio sąnaudas sudaro priskaitytas darbo užmokestis – 1573134,70 € ir soc. draudimas – 28368,74 €;

Prekių ir paslaugų sąnaudas sudaro: įstaigos veiklai sunaudotos prekės – 102509,24 € ir paslaugos už kurias sumokėta – 182194,33 €, iš jų: šildymas – 13317,19 €, elektros energija – 14510,08 €, vandentiekio ir kanalizacijos – 2821,36 €, ryšių paslaugos – 2728,60 €, kitos komunalinės paslaugos – 23043,13 €, protezavimo paslaugos - 22514,00 €, paprastojo remonto snaudos – 31020,14 €, laboratorinės sąnaudos - 17945,82 €.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos pastaba Nr.4 susideda iš: nematerialiojo turto nusidėvėjimo – 1341,77 €, PSDF lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos - 10981,23 €, ES lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos – 12862,51 €; valstybės biudžeto ilgalaikio turto amortizacija – 2913,63 €; savivaldybės biudžeto įsigyto ilgalaikio turto amortizacija – 2820,06 €;

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga turi 50503,56 € deficitą.

12. Su darbo santykiais susijusios išmokos

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 87,17 darbuotojai.

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

13. Tarpusavio užskaitos

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo vykdomos tarpusavio užskaitos.

Direktorė Renata Lukauskienė

Vyriausioji buhalterė Stefanija Girkantienė