

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

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. 09-30 D. DUOMENIS**

2020-11-04

Nr. 15-437

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		298.662,00	311.972,00
I.	Nematerialusis turtas		1.462,00	2.585,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	1.462,00	2.585,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		297.200,00	309.387,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	2		
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3	133.095,00	144.760,00
II.6	Transporto priemonės		82.095,00	97.007,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	4	49.391,00	31.090,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	32.619,00	36.530,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.017.918,00	628.534,00
I.	Atsargos	6	92.174,00	49.067,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		144,00	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		92.030,00	49.067,00
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	4.302,00	5.357,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8	243.904,00	194.920,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		262,00	1.133,78
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		243.642,00	193.784,22
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			2,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	677.538,00	379.190,00
	IŠ VISO TURTO:		1.316.580,00	940.506,00

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 M. 09 - 30 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	<i>10</i>	223.613,00	162.152,00
I.	Iš valstybės biudžeto		42.299,00	10.254,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		11.099,00	779,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		148.116,00	134.340,00
IV.	Iš kitų šaltinių		22.099,00	16.779,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		326.907,00	151.067,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		326.907,00	151.067,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	<i>11</i>		
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		22.635,00	18.983,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		172.190,00	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		132.082,00	132.082,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			2,00
F.	GRYNASIS TURTAS		766.060,00	627.287,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		766.060,00	627.287,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	<i>12</i>	138.773,00	22.993,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	<i>13</i>	627.287,00	604.294,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.316.580,00	940.506,00

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

VšĮ Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centro
Vyriausiasis gydytojas
Arnas Juškys
(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Vyriausioji finansininkė
Stefanija Girkantiienė
(vardas ir pavardė)

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

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. 09-30 D. DUOMENIS

2020-11-04

Nr. 15-437

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.058.744,00	1.899.490,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	100.324,00	86.814,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16.000,00	1.674,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		13.929,00	1.140,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		24.607,00	16.304,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		45.788,00	67.696,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1.958.420,00	1.812.676,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	1.958.420,00	1.812.676,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3	-1.919.884,00	-1.834.007,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1.469.588,00	-1.396.120,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-47.098,00	-35.594,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-59.214,00	-38.591,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1.808,00	-422,00
V.	TRANSPORTO		-43.805,00	-60.042,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.293,00	-1.703,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.246,00	-6.399,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1.591,00	-2.941,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-171.396,00	-154.689,00
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-115.845,00	-137.506,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		138.860,00	65.483,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-87,00	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		138.773,00	65.483,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		138.773,00	65.483,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

VšĮ Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centro
Vyriausiasis gydytojas
Arnas Juškys

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

vyriausioji finansininkė
Stefanija Girkantienė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ Kretingos PSPC

Viešosios įstaigos Kretingos pirminio sveikatos priežiūros centro
2020 metų III ketvirčio aiškinamasis raštas

2020 m. spalio mėn. 31 d.

Kretinga

I. BENDROJI DALIS

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

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstatų, Viešųjų įstatų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Kretingos PSPC įstatai patvirtinti 1997 m. rugsėjo mėn. 24 d. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo mėn. 24 dieną, jos kodas 164272081. Įstatai pakeisti 2016 m. vasario 25 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-58. Juridinių asmenų registre įregistruoti 2016 m. kovo 22 d., nėra PVM mokėtoja. 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 prievolos atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

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

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį ketvirtį buvo 116 darbuotojų, iš jų gydytojai - 21, slaugytojos - 55, kito personalo – 37, administracijos darbuotojai - 3.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingas vyriausiasis gydytojas Arnas Juškys.

VŠĮ Kretingos PSPC

Vš. Į 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 2020 01 01 d. iki 2020 09 30 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 ir jo pakeitimais bei papildymais.

Nuo 2015 m sausio 1 d. apskaita vedama eurai.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

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

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta vyr. gydytojo 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V1-065 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

2014 m. lapkričio 26 d. vyr. gydytojo įsakymu Nr. V1-080 buvo pakeistas apskaitos politikos „Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos“ skyrius. Pakeitimas įsigalioja nuo 2015 metų sausio 1 d.

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.

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

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 1 metai;

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto .

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

kompiuteriai ir jų įranga 6 metai;

kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės 7 metai;

kita biuro įranga 9 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas;

ūkinis inventorių ir kiti reikmenys 6 metų;

kitas ilgalaikis materialusis turtas 5 metai.

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

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

Įstaigoje yra nupirkta, bet nenaudojamas viziografas.

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, atsargų savikainą, VŠ. Į.Kretingos PSPC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

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

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

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

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

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

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

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės nuomos (lizingo) įstaigoje nebuvo.

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

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

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

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“.

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.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

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

NT nebenaudojamo įstaigos veikloje nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT (programinė įranga) likutinė vertė (pastaba Nr.1) atitinka turto tikrąją vertę 1462 eurus (€).

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

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

IMT nenaudojamas įstaigos veikloje yra viziografas;

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT neįsigijo.

Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje.

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

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė pagal grupes (pastaba Nr. 2) medicininė įranga – 133095 €, (pastaba Nr.3) transporto priemonės – 82095 €, (pastaba Nr.4) baldai – 22112 €, kompiuterinė įranga – 23735 €, kita biuro įranga – 3544 €, (pastaba Nr.5) kitas IMT – 32619 € atitinka turto tikrąją vertę.

3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Vš. Į . Kretingos PSPC ilgalaikio finansinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

4. Atsargos

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

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

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

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.6) atsargos rodomos tikrąja verte, kuri atitinka įsigijimo vertę. Jas sudaro:

strateginės ir neliečiamosios atsargos – 144 €;

medikamentai ir vakcina – 22222 €,

degalai – 684 €,

atsarginės dalys – 944 €;

brangieji metalai – 309 €,

kuras – 14 €,

medžiagos - 67857 €.

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

Informacija apie išankstinius apmokėjimus ,finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.7), susideda iš ateinančio laikotarpio sąnaudų – 4302 €.

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.8) rodomos per vienerius metus gautinos finansavimo sumos iš ES -241 €, iš valstybės biudžeto – 21 €, iš TLK – 241728 € ir kitų įstaigų - 1914 € už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas.

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

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.9) rodomi pinigai banko sąskaitose – 677259 € ir kasoje – 279 €.

6. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma 20 VSAFAS 4 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.4).

Finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.10 rodomas gauto, bet nepanaudoto finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai: iš valstybės biudžeto gauto turto finansavimo likutis buvo 42299 €, iš savivaldybės biudžeto – 11099 € iš ES gauto finansavimo likutis – 148116 €, iš kitų šaltinių – 22099 €.

7. Įsipareigojimai

Informacija apie finansinius įsipareigojimus rodoma finansinės būklės ataskaitoje: (pastaba Nr.11) . Jas sudaro : 22635 € tiekėjams mokėtinos sumos , 172190 € su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptas atostogų rezervas – 132082 €.

8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

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

Pastatai – 440685 €;

Transporto priemonės – 236218 €;

Medicininė įranga – 34079 €;

Med. inventorių – 2554 €.

9. Grynasis turtas

Dalininkų kapitalo įstaigą neturi.

Ankstesnių metų perviršis (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr. 13) buvo 627287 €.

Einamų metų perviršis (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr. 12) yra 138773 €.

10. Finansavimo pajamos

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų (pastaba Nr.1) ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Jas sudaro iš valstybės biudžeto gautas finansavimas – 16000 €, iš savivaldybės biudžeto gautas finansavimas – 13929 €, iš ES lėšų gautas finansavimas – 24607 €, ir iš kitų šaltinių gautas finansavimas – 45788 €.

11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

Per ataskaitinį laikotarpį medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos Teritorinė ligonių kasa – 1821512 €;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 237232 €.

12. Sąnaudos

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

Informacija apie ataskaitiniu laikotarpiu padarytas sąnaudų reikšmingas sumas rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje :

darbo užmokesčio – 1443886 € ir socialinio draudimo – 25702 € priskaityti etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ;

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas sudaro :

nematerialiojo turto iš PSDF amortizacija – 1123 €;

PSDF lėšų įsigyto ilgalaikio turto – 27710 € ;

ES lėšų įsigyto ilgalaikio turto – 17123 €;

valstybės biudžeto lėšų įsigyto ilgalaikio turto – 1128 €;

savivaldybės biudžeto lėšų įsigyto ilgalaikio turto – 14 €.

komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudas sudaro:

šildymas – 6454 € ;

elektros energija – 13666 €;

vandentiekio ir kanalizacijos – 4284 € ;

ryšių paslaugos – 10008 € ;

kitos komunalinės paslaugos – 24802 €.

komandiruočių sąnaudas sudaro dienpinigiai -1710 € ir kelionės išlaidos – 98 €;

transporto sąnaudas sudaro:

degalai – 23454 €;

remonto ir tech. priežiūros – 20351 €;

kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro mokestis už seminarus, kursus – 4293 €;

paprastojo remonto sąnaudos - 5246 €;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudų – 1591 €;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudas sudaro :

vaistai ir vakcina - 72030 €;

inventorius – 21437 €;

medžiagos – 74411 €;

konc. prekes – 3518 €;

VŠĮ Kretingos PSPC

kitas sąnaudas sudaro:

laboratorinės – 22165 €;

draudimo - 5049 €;

skalbimo – 529. €;

rentgeno nuotraukų atlikimo – 5734 €;

dantų protezavimo – 16968 €;

teisinių paslaugų sąnaudos - 1200 €;

med. tech. remonto, tech. aptarnavimo ir patikros – 6493 €;

med. atliekų tvarkymas – 1245 €;

banko paslaugų – 755 €;

DOTS kabineto paslaugų sąnaudos – 1026 €;

kitos pagrindinės veiklos (anksčiau neįvardintos) sąnaudos - 54806 €.

Pagrindinės veiklos perviršis 138860 € .

Finansinės ir investicinės veiklos operacijų rezultatas – 87 € deficitas, kurias sudaro baudos ir delspinigiai.

Grynasis įstaigos deficitas – 138773 € .

1. Su darbo santykiais susijusios išmokos

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

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius 116 darbuotojų.

Vyr. gydytojas

Arnas Juškys

Vyriausioji finansininkė

Stefanija Girkantienė

PRIEDAS Nr. 1

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13.744,00							13.744,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-363,00							-363,00
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-363,00							-363,00
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		13.381,00							13.381,00
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-11.967,00		X		X	X		-11.967,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-315,00		X		X	X		-315,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	363,00		X		X	X		363,00
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	363,00		X		X	X		363,00

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	-11.919,00		X		X	X		-11.919,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		1.462,00							1.462,00
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		1.777,00							1.777,00

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

PRIEDAS Nr. 2.

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(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*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruk- tūros ir kiti statiniai	Nekilno- jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnoja- mosios 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.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						335.812,00	298.621,00		114.374,00		138.272,00			887.079,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)									9.786,00					9.786,00
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina									9.786,00					9.786,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina														
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						335.812,00	298.621,00		124.160,00		138.272,00			896.865,00
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-197.735,00	-211.555,00		-72.947,00	X	-102.197,00	X	X	-584.434,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-4.982,00	-4.971,00		-1.822,00	X	-3.456,00	X	X	-15.231,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X	
9.1.	parduoto	X									X		X	X	

(tęsinys kitame puslapyje)

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 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
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					-202.717,00	-216.526,00		-74.769,00	X	-105.653,00	X	X	-599.665,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14 -15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

(tęsinys kitame puslapyje)

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 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
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)						133.095,00	82.095,00		49.391,00		32.619,00			297.200,00
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						138.077,00	87.066,00		41.427,00		36.075,00			302.645,00

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	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	144,00	58.724,00						58.868,00
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		91.464,00						91.464,00
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		39.116,00						39.116,00
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		52.348,00						52.348,00
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-58.158,00						-58.158,00
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-57.425,00						-57.425,00
3.4.	Kiti nurašymai		-733,00						-733,00
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	144,00	92.030,00						92.174,00
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)	144,00	92.030,00						92.174,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	144,00	58.724,00						58.868,00

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS nr. 4.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

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

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 perdavimo 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 (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	10.254,00	48.115,00					-16.000,00			-70,00	42.299,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10.225,00	44.658,00	3.251,00				-15.906,00				42.228,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	29,00	3.457,00	-3.251,00				-94,00			-70,00	71,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	779,00	19.919,00		4.330,00			-13.929,00				11.099,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	779,00		9.719,00	4.330,00			-3.729,00				11.099,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		19.919,00	-9.719,00				-10.200,00				
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):	134.340,00	39.184,00					-24.607,00			-800,00	148.117,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	134.066,00		36.847,00				-23.538,00				147.375,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	274,00	39.184,00	-36.847,00				-1.069,00			-800,00	742,00
4.	Iš kitų šaltinių:	16.779,00			51.108,00			-45.788,00				22.099,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	14.547,00			51.108,00			-45.788,00				19.867,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.232,00										2.232,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	162.152,00	107.218,00		55.438,00			-100.324,00			-870,00	223.614,00

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

PRIEDAS Nr 5

6-jojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	38,00	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	38,00	
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	125,00	
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	125,00	
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-87,00	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.