

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

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

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)
įm. kodas 164272081, Žemaitės alėja 1, Kretinga
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

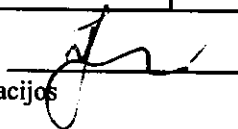
2017 03 09 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		219671	255231
I.	Nematerialusis turtas		4311	2581
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	4311	2581
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		215360	252650
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	2	76853	73330
II.6	Transporto priemonės	3	63855	85019
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	4	23668	28432
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	50984	65869
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		520327	504811
I.	Atsargos		45334	20780
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	6	45334	20780
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	3207	3980
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8	86146	148482
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			1
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		86146	148481
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	385640	331569
	IŠ VISO TURTO:		739998	760042

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		48245	51691
I.	Iš valstybės biudžeto		655	1537
II.	Iš savivaldybės biudžeto		540	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	10	38743	47219
IV.	Iš kitų šaltinių	11	8307	2935
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		100382	120836
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		100382	120836
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	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	12	15469	28822
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	13	84811	91817
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	14	102	197
F.	GRYNASIS TURTAS		591371	587515
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	15	591371	587515
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	16	3856	29534
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	17	587515	557981
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		739998	760042

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



Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Stefanija Girkantiene
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

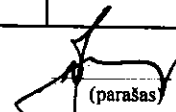
2017 03 09 Nr. _____
(data)

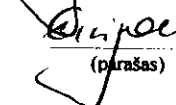
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1993751	1909317
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	45955	38383
I.1.	Iš valstybės biudžeto		882	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		629	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		8476	11026
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		35968	27357
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1947796	1870934
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	1947796	1870934
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		1989895	1880635
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	1477191	1376723
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	4	58685	52929
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	5	49376	48675
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	6	546	430
V.	TRANSPORTO	7	83944	62819
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	8	4056	4234
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	9	22543	42782
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	10	565	127
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11	131606	130910
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12	160412	159198
XIV.	KITOS		971	1808
XIV.1	Veiklos mokesčių sąnaudos			
XIV.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	13	971	1808
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	14	3856	28682
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	0
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			852
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3856	29534
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	15	3856	29534
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)

Stefanija Girkantiene
(vardas ir pavardė)

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CSNTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm. kodas 164272081; adresas Žemaitės al. 1, Kretinga

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

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

2017 03 09 Nr. _____
(data)

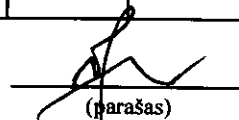
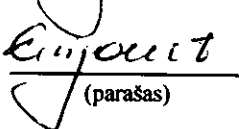
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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.						557981	557981	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
5.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
6.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		29534	29534	
9.	Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.						587515	587515	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				X
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				X
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			X
13.	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			X
14.	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			X
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3856	3856	
17.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.						591371	591371	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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


(parašas)

(parašas)

Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)

Stefanija Girkantiene
(vardas ir pavardė)

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

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

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

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

2017 03 09 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

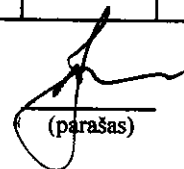
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		82115		82115	11899		11899
I.	Išplaukos		2011807		2011807	1824092		1824092
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		171		171	6060		6060
I.1.1	Iš valstybės biudžeto							
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių	1	171		171	6060		6060
I.2.	Iš mokesčių							0
I.3.	Iš socialinių įmokų							0
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų	2	2011636		2011636	1815302		1815302
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							0
I.6.	Gautos palūkanos	3			0			0
I.7.	Kitos įplaukos	4			0	2730		2730
II.	Pervestos lėšos	5	1531		1531	1836		1836
II.1	Iš valstybės biudžeta				0			0
II.2	Iš savivaldybių biudžetus				0			0
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0			0
II.4	Iš kitus išteklių fondus				0			0
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		1531		1531	1836		1836
II.6	Kitiems subjektams				0			0
III.	Išmokos		1928161		1928161	1810357		1810357
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	6	1487135		1487135	1388361		1388361
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	7	49173		49173	49965		49965
III.3	Komandiruočių	8	546		546	430		430
III.4	Transporto	9	54048		54048	28616		28616
III.5	Kvalifikacijos kėlimo	10	4174		4174	4234		4234
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	11	22543		22543	36368		36368
III.7	Atsargų įsigijimo	12	141965		141965	146044		146044
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo	13	168577		168577	153803		153803
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos	14	3298		3298	2536		2536

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

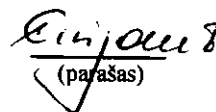
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		24746		24746	96910		96910
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas	15	24746		24746	96910		96910
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I.	Išplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)	16	54071		54071	-85011		-85011
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje	17	331569		331569	416580		416580
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	18	385640		385640	331569		331569

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

Vyr. finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bualteris))


(parašas)

Vidmantas Jurgaitis
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Stefanija Girkantienė
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS KRETINGOS PIRMINIO SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 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 1997 m. rugsėjo mėn. 24 d. Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo mėn. 24 dieną, jos kodas 164272081. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

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

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

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 118 darbuotojų. Metų pabaigoje darbuotojų, dirbančių įstaigoje, buvo 116 iš jų: gydytojai - 21, kiti specialistai su aukštuoju - 7, slaugytojos - 62, kiti darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu - 6, kito personalo - 17, administracijos darbuotojai - 3.

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

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 2016 01 01 d. iki 2016 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Nuo 2015m sausio 01 d. apskaita vedama eurais.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

2016 metais VŠĮ Kretingos PSPC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

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

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

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

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

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

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

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

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 1 metai;

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto .

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

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

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

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

Įstaiga vadovaujasi Lietuvos sveikatos apsaugos ministro 2014 m rugpjūčio 18 d. įsakymu Nr.V-875 patvirtintais ir Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2014 m. gruodžio 9 d. raštu Nr.

(4.1.23)D3-5844 suderintais „Lietuvos respublikos sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiais normatyvais“.

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

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

Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina (€)
1	AUTOREAD PLUS SYSTEM	3475,44
2	HEMASCAN CENTRAFŪGA	3253,30
3	DEFIBILIATORIUS "PRIMEDICB"	2093,95
4	DEFIBILIATORIUS "PRIMEDICB"	2093,95
5	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "CLINITEK-50"	637,16
6	KRAUJO ANALIZATORIUS AC920EO	11584,80
7	VARTYTUVAS "MIXER 440"	443,12
8	CAP PIERCER	3947,52
9	TESTŲ PROJEKTORIUS CP-30	1636,35
10	ELEKTROKARDIOGRAFAS "AUTORULER 12/1"	1448,10
11	RENTGENO APSAUGINIS ŠVINO SKYDAS	579,24
12	AMDENT LIS 30	724,05
13	VAKUUMINIS SIURBLYS VACUSON 18/1.5	579,24
14	APARATAS ŠIRDIES F.MONITOR. CARDIOSERV	7530,12
15	KARDIOGRAFAS P80INTERPRETATIVE	1734,82
16	KARDIOGRAFAS P80INTERPRETATIVE	1717,16
17	KARDIOGRAFAS P80INTERPRETATIVE	1717,16
18	KARDIODEFIBRILIATORIUS LIFEPAK500	1719,76
19	KARDIODEFIBRILIATORIUS LIFEPAK500	1719,76
20	KARDIODEFIBRILIATORIUS LIFEPAK500	1719,76
21	GYVYBINIŲ FUNKCIJŲ SEKIMO MONITORIUS SU KOMPL.	5676,55
22	LEMPA DEGUKUX SOFT START	419,95
23	LEMPA DEGUKUX SOFT START	419,95
24	RENTGENO APARATAS PLANMECA INTRA	2809,31
25	STOMATOLOGINĖ ĮRANGA PLANMECA COMPACT I	18993,83
26	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ A9721	2068,71
27	AUTOKLAVAS 2540 NOVA2	4460,15
28	TONOMETRAS OCUTON A	1868,05
29	TONOMETRAS OCUTON A	1868,05
30	TONOMETRAS OCUTON A	1868,05
31	DIODINĖ POLIMERIZUOJANTI LEMPA MECTRON	468,91
32	APSAUGINĖ ŠVINO SIENELĖ (MOBIL)	366,95
33	KOMPRESORIUS CATTANI 0010303/3/380V	1471,27
34	ANALIZATORIUS "MICROSED"DEL 08-İK220V	1100,56

35	VAKUMINIS ČIUŽINYS SU POMPA, KREPŠIUI ĮT	304,10
36	ŠVIRKŠTINIS SIURBLYS SEP-10S PLUS	781,97
37	ŠVIRKŠTINIS SIURBLYS SEP-10S PLUS	781,97
38	ŠVIRKŠTINIS SIURBLYS SEP-10S PLUS	781,97
39	TIRPALŲ PAŠILDYMO KREPŠYS 1510WPT	634,41
40	TIRPALŲ PAŠILDYMO KREPŠYS 1510WPT	634,41
41	POLIMERIZUOJANTI LEMPA	446,01
42	TONOMETRAS OCUTON A	1910,11
43	TONOMETRAS OCUTON A	1910,11
44	TONOMETRAS OCUTON A	1910,11
45	PRIRMONĖ ENG NUSTSTYTI "ESR-AUTO PLIU"	1303,29
46	KRAUJO ANALIZATORIUS "COULTER ACT DIFF"	4923,54
47	KRAUJO ANALIZATORIUS "COULTER ACT DIFF"	4923,54
48	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "H-50"	521,32
49	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "H-50"	521,32
50	ŠLAPIMO ANALIZATORIUS "H-50"	521,32
51	PRIRMONĖ ENG NUSTSTYTI "ESR-AUTO PLIU"	1303,29
52	PRIRMONĖ ENG NUSTSTYTI "ESR-AUTO PLIU"	1303,29
53	STERILIZATORIUS	3475,15
54	STERILIZATORIUS	3475,15
55	STERILIZATORIUS	3475,15
56	RENTGENO APARATAS	1903,22
57	HELIO LEMPA	466,14
58	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ	376,51
59	MIKROSKOPAS	391,48
60	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ	376,51
61	ELEKTROKARDIOGRAFAS	1274,33
62	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ GK	434,98
63	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ GK	434,98
64	GINEKOLOGINĖ KĖDĖ GK	434,98
65	ELEKTROKARDIOGRAFAS	1102,21
66	ELEKTROKARDIOGRAFAS	1102,21
67	HEMATOLOGINIS ANALIZATORIUS	5185,58
68	STERILIZATORIUS	3530,61
69	STERILIZATORIUS	3530,61
70	STERILIZATORIUS	3530,61
71	PRIEMONĖ ENG NUSTATYTI	351,13
72	PRIEMONĖ ENG NUSTATYTI	351,13
73	PRIEMONĖ CRB NUSTATYTI	1216,40
74	PRIEMONĖ CRB NUSTATYTI	1216,40
75	ODONTOLOGINIS ĮRENGINYS "CLESTA II HTE	10455,28

76	ODONTOLOGINIS ĮRENGINYS "CLESTA II HTE	10455,28
77	KOMPRESORIUS ODONTOL. "DENTAL" SU SPINTELE	984,71
78	ĮMONT. ULTRAGARSINĖ SISTEMA "PIEZON KIT"	579,24
79	ĮMONT. ULTRAGARSINĖ SISTEMA "PIEZON KIT"	579,24
80	GREIT.PAGALB.AUTO.FIATDUCATO V.NR.SVG209	0,29
81	GREIT.PAGALB.AUTO.FIATDUCATO V.NR.SVG211	0,29
82	VW TRANSPORTER UVA 685	0,29
83	AUTOMOBILIS OPEL ZAFIRA, V,NR.JLF 813	14244,61
84	LENG.AUTOMOBILIS UAZ 21213 V.NR.DLH 008	1448,10
85	VW TRANSPORTER VAL NR. COL 674	45787,55
86	AUTOMOBILIS VW POLO 3355 VALST.NR.LLA459	9547,64
87	AUTOMOBILIS PEUGEOT PARTNER VALST NR.BSB 078	13990,12
88	AUTOMOBILIS ŠKODA OKTAVIA COMBI AMBIENTE	14456,46
89	SPINTA 3 DURŲ	500,76
90	SPINTA 3 DURŲ	331,61
91	RŪBŲ SPINTA SU LENTYNOMIS	297,32
92	BALDAI MEDICINIAI-LABORATORINIAI	922,73
93	BIURO SPINTA	374,19
94	BIURO SPINTA	374,19
95	KOMPLEKTAS"NEILA"	720,12
96	KORTELIŲ SAUGYKLA	294,53
97	KORTELIŲ SAUGYKLA	294,53
98	KAMPINIS STALAS	425,59
99	KOMPIUTERINIAI TINKLAI	991,08
100	MAG LCD MA782 17/80KHZ/0.264/TC099SLIM	322,74
101	KOMPIUTERIS AMD2600+/512MB IR MONITORIUS	491,57
102	KOMPIUTERIS AMD2600+/512MB IR MONITORIUS	491,56
103	KOMPIUTERIS AMD2600+/512MB IR MONITORIUS	491,56
104	KOMPIUTERIS AMD2600+/512MB IR MONITORIUS	491,56
105	KOMPIUTERIS AMD MONITORIUS WINDOWS OFFIC	742,46
106	KOMPIUTERIS LENOVO A70/MS WIN7PRO	535,80
107	KOMPIUTERIS I HP DX2300MT	1120,84
108	KOMPIUTERIS II DC7800CMT	1556,25
109	MULTISKANINIS SPAUSDINTUVAS HP LASERJET	355,23
110	TEL.RYŠIO STOTIS PANASONIC KX-TD500BX	7239,28
111	TEL.RYŠIO STOTIES "PANASONIC" PRAPLĖTIM.	1919,45
112	TEL.RYŠIO STOTIES PANASONIC PRAPLĖTIMAS2	471,76
113	STOTELĖS PRAPLĖTIMAS	502,78
114	APSAUGINĖ SIGNALIZACIJA	575,56
115	KOPIJAVIMO APARATAS DSM615 AFICIO	1276,29
116	PRIŠGAISRINĖ SIGNALIZACIJA	3219,71

117	KONDENCIONAVIMO SISTEMA	9657,36
118	ŠALDIKLIS ARDO CFR260A	294,28
119	MULTISKANINIS ĮRENGINYS A3 CANON IR2018	1744,70
120	PLAUTUVĖ CABC 10H	352,21
121	AS PLOVIMO ĮRENGINYS HD5/12PLUS	426,33
122	STENDAS LAUKE	405,47
	IŠ VISO	320007,10

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.

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

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

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

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;

- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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

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

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

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 turto.

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.

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

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

- išmokų už kasmetines atostogas suma apskaičiuojama padauginus darbo dienų skaičių iš darbuotojo vidutinio vienos darbo dienos darbo užmokesčio (vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiento esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei.

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

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

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio ir įmokas į garantinį fondą.

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)

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

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

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

NT nebenaudojamo įstaigos veikloje nėra.

2. Ilgalais materialusis turtas (toliau IMT)

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

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 320007 €.

IMT nebenaudojamo įstaigos veikloje nėra.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT neįsigijo.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nusipirko IMT už 19629 €, o nurašyta nudėvėto ir įstaigoje nebenaudojamo IMT už 27681 €.

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

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

3. Ilgalaikis finansinis turtas.

VšĮ Kretingos PSPC ilgalaikio finansinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

4. Atsargos

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

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

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

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

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.6) atsargos rodomos tikrąja verte, kuri atitinka įsigijimo vertę. Jas sudaro: medikamentai – 11934 €, kuras – 500 €, atsarginės dalys – 77 €, brangieji metalai – 309 €, medžiagos – 32514 €.

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

Informaciją apie išankstinius mokėjimus (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.7) rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.4). Išankstinius mokėjimus sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3207 € (2924 € draudimo, 283 € spaudos ir sąvadų prenumerata 2017 metams).

Įstaiga informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną parodo naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.5). Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.8) rodomos gautinos lėšos iš TLK – 82303 € ir kitų įstaigų – 3843 € už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas.

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

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 VSAFAS standarto 8 priede nurodytą formą (aiškinamojo rašto priedas Nr.6). Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.9) rodomi pinigai banko sąskaitose – 385473 € ir kasoje – 167 €.

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.7). Ataskaitiniais metais gauta finansavimo: 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio – 143 € ir iš Klaipėdos universiteto – 127 €.

Finansavimas iš farmacinių ir kitų įstaigų buvo gautas turto, t. y. vakcina, medikamentais ir medicininiais inventoriais 41587 €. Iš savivaldybės biudžeto buvo gauta vakcinų už 752 €.

Finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr.10 ir 11, bei 20 VSAFAS 5 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.8) parodomas gauto, bet nepanaudoto finansavimo likutis metų pradžiai ir metų pabaigai. Metų pabaigoje iš valstybės biudžeto gauto turto finansavimo likutis buvo 655 €, iš savivaldybės biudžeto – 540 €, iš ES gauto finansavimo likutis – 38743 €, iš kitų šaltinių – 8307 €.

7. Įsipareigojimai

Informaciją apie mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams nurodoma 17 standarto 12 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.9). Metų pabaigoje įstaigos skolos tiekėjams sudarė 15469 €, sukaupta atostogų rezervo už 84811 € ir kitos mokėtinos sumos – 102 €. Kitas mokėtinas sumas sudaro: surinktos lėšos už pakeistus kompensuojamų vaistų pasus.

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

8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

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

pastatai – 449858 €;

statiniai – 546 €;

medicininė įranga – 28383 €;

transporto priemonės – 141377 €;

Įstaigoje yra sudarytos šios panaudos sutartys:

su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija –

2012 m. gegužės 15 d. valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-68 – 10 metų,

2008 m. balandžio 11 d. panaudos sutartis Nr. S-218 – 10 metų,

2008 m. balandžio 07 d. panaudos sutartis Nr. S-VS-3 10 metų,

2002 m. sausio 10 d. panaudos sutartis Nr.2 - neterminuota.

su Kretingos rajono savivaldybės administracija –

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2007 m. gruodžio 17 d. turto panaudos sutartis Nr. B7-4 terminu 10 metų, kuri pakeista 2011 metų rugsėjo 6 d. susitarimu Nr. S1-691;

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

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

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

su UAB „Interlux“ sudarytos panaudos sutartys: 2016 m balandžio 6 d. sutartis Nr.4-1109/SMG/LD iki 2020 m. balandžio 6 d., 2015 m. kovo 23 d. sutartis Nr.4-235/SMG/LD iki 2019 m. kovo 26 d., 2015 m. kovo 23 d sutartis Nr.4-236/SMG/LD iki 2019 m. kovo 26 d.;

su UAB „Bioeksma“ sudaryta 2014 m. rugsėjo 11 d. panaudos sutartis Nr. MD-14/160 ir galioja 5 metus;

su UAB „EKSMOS MTC“ 2001 m. sausio mėn. 19 d. sudarytos panaudos sutartys Nr.C5 19/01 neterminuotai, Nr.C520/01- neterminuotai.

9. Grynasis turtas

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

Dalininkų kapitalo įstaigą neturi.

2016 m. pabaigoje perviršis (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.15) sudaro 591371€.

Einamų metų perviršis (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr. 16) sudaro 3856 €.

Ankstesnių metų perviršis (finansinės būklės ataskaitoje pastaba Nr. 17) sudaro 5587515 €.

10. Finansavimo pajamos

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

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

11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos Teritorinė ligonių kasa – 1762855 €;

pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 184941 €;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos lyginant 2016 metus su 2015 metais išaugo 83582 eurus arba 4,3%. Pajamų augimui įtakos turėjo padidėjęs skatinamųjų ir prevencinių programų vykdymas. Išaugo pajamos ir už mokamas paslaugas.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas rodoma 10 standarto 2 priede (aiškinamojo rašto priedas Nr.11).

12. Sąnaudos

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 1989895 €. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos išaugo 109260 € arba 5,8 %.

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas :

darbo užmokesčio (1128817 €) ir socialinio draudimo (348374 €) sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaita pastaba Nr.3) etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro 1477191 €. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos išaugo 100468 €, tai sudaro 7,3 %; DUF nuo gautų pajamų sudaro 74,4% (patvirtintas 78%)

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.4) 58685 € susideda iš:

nematerialiojo turto nusidėvėjimo – 1766 €,

PSDF lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos - 48342 €,

ES lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos – 8577 €;

komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudas 49376 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.5) sudaro:

šildymas – 15411 €,
 elektros energija – 18409 €,
 vandentiekio ir kanalizacijos – 4953 €,
 ryšių paslaugos – 10603 €.

Palyginus 2015 metus su 2014 metais komunalinių paslaugų sąnaudos išaugo 701 € arba 1,4 %, (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.12). Palyginus 2016 m. su 2015 m šildymo sąnaudos išaugo 986 € arba 6,8% , elektros energijos sąnaudos sumažėjo 795 € arba 4,1 %. Ryšių paslaugų sąnaudos sumažėjo 271 € arba 2,5 %, vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos išaugo 781 € arba 1,9%.

komandiruočių (veiklos rezultatų ataskaita pastaba Nr.6) sąnaudas 546 € sudaro dienpinigiai ir kelionės išlaidos. Lyginant su praėjusiu laikotarpiu jos išaugo 116 € arba 26,9%;

transporto (veiklos rezultatų ataskaita pastaba Nr.7) sąnaudas 83944 € sudaro:

degalai – 29776 €;
 atsarginės dalys – 3077 €;
 remonto ir technikos priežiūros – 51091 €.

Lyginant 2016 metus su 2015 metais transporto sąnaudos išaugo 21125 € arba 33,6 %. Remonto ir tech. priežiūros sąnaudos išaugo 21225 € arba 71,1% , degalų sąnaudos sumažėjo 1626 € arba 5,2 %.

kvalifikacijos kėlimo (veiklos rezultatų ataskaita pastaba Nr.8) sąnaudas sudaro mokestis už seminarus ir kursus – 4056 €;

paprastojo remonto sąnaudas 22543 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.9) sudaro: kanalizacijos ir nuotekų sistemos remontas – 3294 €, šaligatvio remontas – 736 €, garažo vartų remontas – 186 €, telefono stotelės remontas – 500 €, grindų dangos remontas – 2571 €, registratūros remonto projektas – 1200 €, registratūros remontas 7454 €, Kurmaičių med. punkto remontas - 3993 €, kabinetų remontas - 812 €, kondicionieriaus remontas – 442 €, ir kitos remonto ir eksploataavimo sąnaudos - 1355 € ;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų (veiklos rezultatų ataskaita pastaba Nr.10) sąnaudas sudaro vakcina ir medikamentai , kuriems pasibaigęs galiojimo terminas – 478 €, ir išpildo kuro sąnaudos, remontuojant greitosios medicinos pagalbos mašiną – 87 €;

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

vaistai ir vakcina - 51598 €,
 inventorių – 24408 €,
 medžiagos – 50882 €,
 konc. prekes – 4718 €;

kitų paslaugų (veiklos rezultatų ataskaita pastaba Nr.12) sąnaudos sudaro:

laboratorinės – 30508 €,
draudimo – 10561 €,
skalbimo – 526 €,
rentgeno nuotraukos – 4916 €,
med. atliekų tvarkymas – 1968 €,
dantų protezavimo – 18158 €,
med. tech. remonto, aptarnavimo ir patikros – 13528 €,
už prisirašiusių pacientų aptarnavimą kaimuose ir įstaigos nedarbo metu – 14249 €,
apsaugos paslaugos – 783 €,
kompiuterių tinklų ir kompiuterių remontas ir priežiūra – 1909 €,
darbo saugos paslaugos – 2103 €,
licencijos ir higienos pasai – 744 €,
lifto priežiūra – 822 €,
pašalpos mirus artimam – 2600 €,
garantinis fondas – 2249 €,
GMP automobilių aikštelės ir stogo įrengimas – 13772 €,
kasimo, kelmų rovimu, transportavimo paslaugos – 102 €,
patalpų valymas – 22512 €,
spaudos prenumerata ir korespondencijos pristatymas – 1241 €,
„FOXUS“ programos nuoma – 6294 €,
vietinė rinkliava – 1904 €,
distiliuotas vanduo – 1239 €,
juristų paslaugos – 801 €,
kitos aukščiau neįvardintos paslaugos – 6923 €.

pagrindinės veiklos kitos sąnaudas (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.13) sudaro:

reklamos ir reprezentacinių išlaidų sąnaudos – 320 €,
gėlės, puokštės, atvirutės, vainikai ir kt. – 449 €,
kitos – 202 €.

Pagrindinės veiklos perviršis – 3856 € (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.14) .

2016 metus įstaiga baigė turėdama 3856 € perviršį (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.15).

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

13. Su darbo santykiais susijusios išmokos

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

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius - 118 darbuotojas.

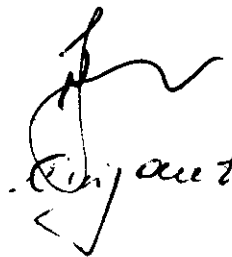
Asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, įstaigoje nebuvo.

14. Tarpusavio užskaitos

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo vykdomos tarpusavio užskaitos.

Vyriausiasis gydytojas

Vyriausioji finansininkė



Vidmantas Jurgaitis

Stefanija Girkantiene

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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.	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11284,84							11284,84	
2.	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		3496							3496	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		3496							3496	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		5328							5328	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		5328							5328	
4.	Pergrupavimai (+/-)										
5.	ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		9452,84							9452,84	
6.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	8703,84		X		X	X		8703,84	
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1766		X		X	X		1766	
9.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	5328		X		X	X		5328	
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X	5328		X		X	X		5328	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros 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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
11.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	5142		X		X	X		5142	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlyginčiai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Suakaupta 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)		4311							4311	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		2581							2581	

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto suakaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios ir 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 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						279078,12	226462,57		101380,86		170938,95			777860,50
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						14992	0	0	3427	0	1210	0	0	19629
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						14992			3427		1210			19629
2.2.	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina														
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						13132	0	0	14144	0	405	0	0	27681
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						13132			14144		405			27681
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						280938,12	226462,57	0	90663,86	0	171743,95	0	0	769808,50
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					205748,12	141443,57		72948,86	X	105069,95	X	X	525210,50
7.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					11469	21164		8191	X	16095	X	X	56919
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					13132	0	0	14144	X	405	X	X	27681
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					13132			14144	X	405	X	X	27681
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					204088,12	162607,57	0	66995,86	X	120759,95	X	X	554448,50
12.	Įnvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					0				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 ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai 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 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.	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	
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	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X			X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto		X	X	X			X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X			X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X			X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		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	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)								0	23668		50984			215360
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)								0	28432		65869			252650

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Išgalintis materialūs ir biologiniai turtais, 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		20780						20780	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		189925						189925	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		147586						147586	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		42339						42339	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		165371						165371	
3.1.	Parduota								0	
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0	
3.3.	Sunaudota veikloje		164806						164806	
3.4.	Kiti nurašymai		565						565	
4.	Pergupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		45334						45334	
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 pergupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		45334						45334	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		20780						20780	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS Nr.46-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
6 priedas**(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)****INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3207	3980
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		124
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	3207	3856
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3207	3980

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	86146	83367		148481	147213	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0	0		0	0	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	86146	83367		148481	147213	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	86146	83367		148481	147213	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	86146	83367		148481	147213	

PRIEDAS Nr.6

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

8 priedas

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

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	385640	0	331569	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	385473		331372	
3.2.	Pinigai kasoje	167		197	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	385640	0	331569	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

PRIEDAS Nr.8
 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
 5 priedas

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1537	1537		655	655
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0		540	540
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)		47219	47219		38743	38743
4.	Iš kitų šaltinių		2935	2935		8307	8307
5.	Iš viso		51691	51691		48245	48245

PRIEDAS Nr.9

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

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos								
2.	Tiekėjams mokėtinos sumos	15469	4947		28822	4803			
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	84811	84811		91817	91817			
3.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
3.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	84811	84811		91817	91817			
3.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
3.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
4.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	102	102		197	197			
4.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
4.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
4.3.	Kitos mokėtinos sumos	102	102		197	197			
5.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	100382	89860		120836	96817			

PRIEDAS Nr.10

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

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Nacionaline		
2.	Eurais	120836	100382
3.	JAV doleriais		
4.	Kitomis		
5.	Iš viso	120836	100382

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

KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1947796	1870934
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.7.	Kitos	1947796	1870934
2	Kitos veiklos pajamos		
2.1.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2.	Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3.	Nuomos pajamos		
2.4.	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
2.5.	Kitos		

* Reikšmingos sumos turi būti paaiškintos.

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	852
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	0	852
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	0	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	852

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai												Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							1989895				1989895		
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1477191				1477191		
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							58685				58685		
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							49376				49376		
1.4.	Komandiruočių							546				546		
1.5.	Transporto							83944				83944		
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							4056				4056		
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							22543				22543		
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							565				565		
1.9.	Sunaudotų ir parbuotų atsargų savikaina							131606				131606		
1.10.	Socialinių išmokų											0		
1.11.	Nuomos											0		
1.12.	Finansavimo											0		
1.13.	Kitų paslaugų							160412				160412		
1.14.	Kitos							971				971		
1.14.1	Veiklos mokesčių sąnaudos											0		
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos							971				971		
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											0		
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											0		
3.1.	Išmokos:							1931459				1931459		
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1487135				1487135		
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							49173				49173		
3.1.3.	Komandiruočių							546				546		
3.1.4.	Transporto							54048				54048		
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							4174				4174		
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							22543				22543		
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							141965				141965		
3.1.8.	Socialinių išmokų											0		
3.1.9.	Nuomos											0		
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							168577				168577		
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0		
3.1.12.	Kitos išmokos							3298				3298		