

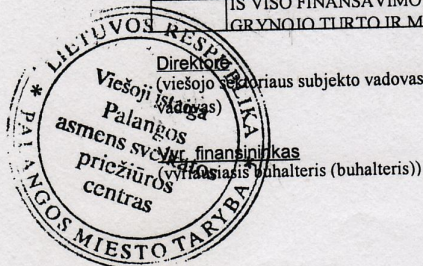
(Zemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)
VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
152656753 Vytauto 92, Palanga
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą) kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 03 30 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		74689	25481
I.	Nematerialusis turtas		44	103
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		44	103
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		74645	25378
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		67239	20048
II.6	Transporto priemonės		1	1
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14	14
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7391	5315
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		279162	250878
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		6345	6708
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6345	6708
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		103445	72567
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes.		103445	72567
III.5	Sukauntos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos		169372	171603
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		353851	276359
D.	IS VISO TURTO:			
I.	FINANSAVIMO SUMOS			
II.	Iš valstybės biudžeto			
III.	Iš savivaldybės biudžeto			
IV.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių			
V.	Iš kitų šaltinių		165121	105511
E.	ISIPAREIGOJIMAI			
I.	Ilgalaikiai išsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai		165121	105511
II.	Trumpalaikiai išsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikiu atidėjiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiu išsipareigojimu einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		36991	10803
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		50632	29612
II.10	Su darbo santykiais susie išsipareigojimai		77498	65096
II.11	Sukauntos mokėtinios sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		188730	170848
I.	Dalininkų kapitalas		206661	206661
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-17931	-35813
IV.	Sukauntos metų perviršis ar deficitas		17884	17043
IV.1	Einaamųjų metų perviršis ar deficitas		-35815	-52856
IV.2	Apkastesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		353851	276359



(Signature)

Jūratė Mikutienė
(vardas ir pavardė)

Augustinas Šinickas
(vardas ir pavardė)

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

VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

152676753 Vytauto 92, Palanga

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

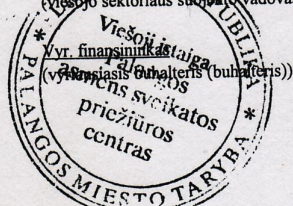
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 03 30 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1073538	872466
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		85681	57349
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4286	1103
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		32831	32000
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		48564	24246
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		987855	815117
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		987855	814819
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		3	298
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1055654	855425
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		823139	690705
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4643	3628
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		16227	14515
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2340	426
V.	TRANSPORTO		3687	3435
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3155	3338
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		32454	6384
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1	3
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		63570	49719
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		72233	62746
XIV.	KITOS		34206	20525
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		17884	17041
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1589	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1589	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		17884	17041
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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



Jūratė Mikutienė (parašas) (vardas ir pavardė)

Augustinas Šinickas (parašas) (vardas ir pavardė)

4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“
1 priedas

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)
VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

152676753 Vytauto 92, Palanga

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 03 30 Nr. 3
(data)

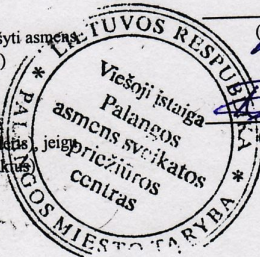
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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 2017 m. gruodžio 31 d.		206661				-52856	153805	
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		17043	17043	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		206661				-35813	170848	
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		17884	17884	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		206661				-17931	188730	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktore
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), įpareigotas
privalomą pagal teisės aktus)



(parašas)

Jūratė Mikutienė
(vardas ir pavardė)

Augustinas Šinickas
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

152676753 Vytauto 92, Palanga

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. Gruodžio 31 D. DUOMENIS**

2020 03 30 Nr. 4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

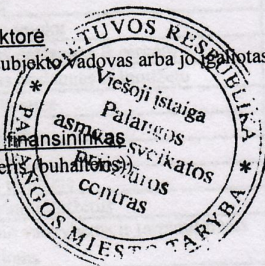
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		62685			-6169		
I.	Iplaukos		963970			558179		
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		85850			57349		
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		4286			1103		
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		33000			32000		
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		12740					
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		35824			24246		
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų					500417		
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		876532					
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos					414		
I.7.	Kitos įplaukos		1589					
II.	Pervestos lėšos							
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus							
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6.	Kitiems subjektams					-564348		
III.	Išmokos		-901285			-440565		
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-710831			-18961		
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-16040			-426		
III.3.	Komandiruočių		-2340			-3435		
III.4.	Transporto		-3687			-3338		
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-3155			-6384		
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-32021			-28511		
III.7.	Atsargų įsigijimo		-26814					
III.8.	Socialinių išmokų							
III.9.	Nuomos					-62728		
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-104808					
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos		-1589					
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-64916			-7095		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-64916			-7095		
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							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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)		-2231			-13264		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		171603			184867		
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		169372			171603		

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

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))



(parašas)

Jūratė Mikutienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Augustinas Šinickas
(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Palangos asmens sveikatos priežiūros centro 2019 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2020-03-30

Palanga

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Palangos asmens sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Palangos miesto savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Vytauto g. 92, Palanga. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolės atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 152676753, įregistruota 1997 m. rugsėjo 29 dieną. Banko rekvizitai – A/s 137044060000741041 AB SEB bankas. Vidutinis sąrašinis 2019 metais dirbančiųjų skaičius – 42 darbuotojų, iš jų: 13 gydytojų, 6 pagalbinio personalo, 13 slaugytojų, kito medicininio personalo – 7 darbuotojai, administracijos 3 asmenys.

Pagrindinis Įstaigos tikslas (veikla) – teikti pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorė Jūratė Mikutienė ir vyriausiasis finansininkas Augustinas Šinickas.

2018 metais VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras dalyvavo įvairiuose investiciniuose projektuose, kurių tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą. Įstaiga vykdė Palangos savivaldybės finansuojamus šiuos projektus – „Tuberkuliozės profilaktika mieste“, „Gyventojų lėtinių neinfekcinių padarinių bei vaikų judėjimo stiprinimo ambulatorinė reabilitacija“

Įstaigoje 2019 metais veikė skyriai (struktūra):

1. Šeimos gydytojų su slaugos specialistais skyrius;
2. Pirminės ambulatorinės odontologinės pagalbos skyrius;
3. Psichikos sveikatos centras.
4. Antro lygio 1 etapo ambulatorinės reabilitacijos paslaugos.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 dienos „Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu“ Nr. X-1212, nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. (Pakeitimais ir papildymais)

2019 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 353851 Eur., tame tarpe ilgalaikis turtas – 74689 Eur., trumpalaikis turtas – 279162 Eur. Įstaigos grynasis turtas buvo 188730 Eur., dalininkų kapitalas – 206661 Eur., įsipareigojimai – 165121 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė. Įstaiga per 2019 metus uždirbo 17884 Eur. grynojo pelno, Įstaigos bendrasis pelningumo rodiklis sudarė 2,0 procento.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras 2019 metais finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais, 2001 metų lapkričio 6 dienos Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 metų birželio 26 dienos Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), (Galiojančiais pakeitimais ir papildymais) 2015 metų sausio 26 dieną Įstaigos direktorės patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

2. Įstaigoje buhalterinė apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant „Viola“ buhalterinę programą.

3. 2019 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, vadovaujantis nuo 2010 metų sausio 1 dienos įsigaliojusiais VSAFAS reikalavimais. 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami praėjusio ataskaitinio laikotarpio sąskaitų likučiai yra palyginami.

4. Finansinę apskaitą pradėjus vesti pagal VSAFAS reikalavimus, buvo atlikta:

4.1. Pradiniai ataskaitinio laikotarpio likučiai buvo sugrupuoti pagal VSAFAS reikalavimus į atitinkamas grupes, t. y. priskiriant juos turto, finansavimo sumų, įsipareigojimų ar grynojo turto grupėms ir atitinkamai juos užregistruojant apskaitoje;

4.2. Visas turtas ar įsipareigojimai, jeigu pagal VSAFAS jų pripažinimas neleidžiamas, apskaitoje nebuvo pripažinti;

4.3. Visas turtas ir įsipareigojimai buvo įvertinti pagal VSAFAS reikalavimus;

4.4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas;

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

4.6. Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas, vadovaujantis VSAFAS 12-osios nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau - BAP). Patvirtintoje apskaitos politikoje nurodyta, kad įstaiga negali nusistatyti kitos minimalios turto vertės nei Vyriausybės nustatyta. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėjant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur:}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V₁ – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Palangos pirminės asmens sveikatos priežiūros centro direktoriaus 2015m. sausio 23 dienos įsakymu Nr. VI-8. Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas yra sekantys: mašinos ir įrengimai – 10 metai, transporto priemonės – 10 metai, baldai ir biuro įranga – 12 metai, kompiuteriai ir jų įranga – 3 metai, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 10 metai. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

5. Įstaigoje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialio-

jo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur:}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V_1 – nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikaina;

V_2 – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame VSAFAS „Ilgalais materialusis turtas“;

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialaus turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti Palangos pirminės asmens sveikatos priežiūros centro direktoriaus 2015m. sausio 23 dienos įsakymu Nr.VI-8. Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

programinė įranga ir jos licencijos – 3 metai, kitas nematerialus turtas – 10 metai. Įstaigos veikloje nėra nematerialiojo turto, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas. Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo. Nematerialiu turtu įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas, apskaitos politikoje nurodyta, kad įstaiga negali nusistatyti kitos minimalios turto vertės nei Vyriausybės nustatyta.

6. Įstaigoje tyrimo ir plėtos išlaidos apskaitomos vadovaujantis 13-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Tyrimo išlaidos įstaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtos išlaidos yra priskiriamos prie nematerialaus turto, jeigu atitinka šiuos kriterijus: a) yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad jį būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje, ir įstaiga ketina užbaigti kurti šį turtą; b) įstaiga ketina ir gali šį turtą naudoti arba parduoti, arba gali įrodyti, kad turtas teiks ekonominę naudą ir kaip teiks; c) naudojant šį turtą egzistuoja gaminamų produktų, teikiamų paslaugų arba paties nematerialiojo turto rinka; d) įstaiga turi tinkamų finansinių ir kitų išteklių, reikalingų plėtrai užbaigti, turtui naudoti arba parduoti; e) įstaiga gali plėtos etape patikimai įvertinti su jo kūrimu susijusias išlaidas. Tyrimo ir plėtos darbai amortizuojami kaip ir kitas nematerialus turtas.

7. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį, įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį, o Finansiniai įsipareigojimai, atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį, skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Įstaiga, vykdydama veiklą ir siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas, taiko šiuos metodus:

i. palūkanų normos rizika valdoma, vykdant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

ii. likvidumo rizika, t. y. rizika, kad įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų, valdoma nuolat kontroliuojant kredito dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

iii. kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to įstaiga galėtų patirti nuostolių, vykdant viešųjų pirkimų procedūras bei vykdant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politiką;

iv. įstaiga neturi sukaupusi valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

8. Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

9. Įstaigoje atsargos apskaitomos, vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargos (plombinės medžiagos, vakcina) į sąnaudas nurašomos pagal nurašymo aktus (žiniaraščius). Medikamentai, medicinos priemonės ir ūkinės medžiagos į sąnaudas nurašomos, išdavus jas naudojimui. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.

10. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas, vadovaujantis 20-ojo VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

11. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

12. Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

13. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

14. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

15. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

16. Įstaigoje užsienio valiuta apskaitoma vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

17. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo nutraukta užskaita su Klaipėdos teritorine ligonių kasa.

18. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios patvirtintos direktorės 2015-02-27 įsakymu Nr. VI-38 „Dėl VšĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centro finansų kontrolės taisyklių tvirtinimo“.

19. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka direktorius, vyriausiasis finansininkas, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau – NT)

1.1. Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr. 1. Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

1.1.1. NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 1116 Eur.;

1.1.2. NT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė – 0,00 Eur.;

1.1.3. NT, kuris yra užstatytas kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė – 0,0 Eur.;

1.1.4. NT, kuris nebenaudojamas subjekto veikloje, likutinė vertė – 0,00 Eur.;

1.1.5. naujo NT, įsigyto perduoti, perduoti:

1.1.5.1. plėtros darbai, balansinė vertė – 0,00 Eur.;

1.1.5.2. programinė įranga ir jos licencijos, balansinė vertė – 0,00 Eur.;

1.1.5.3. kitas nematerialusis turtas, balansinė vertė – 0,00 Eur.;

1.1.5.4. nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai – 0,00 Eur.;

1.1.6. per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga patikėjimo teise perdavė kitiems subjektams NT, kurio likutinė vertė turto atidavimo momentu – 0,00 Eur.;

1.2. Per ataskaitinį laikotarpį tyrimų išlaidų suma, kuri buvo pripažinta ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis – 0,00 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT)

2.1. Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o standarto 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr. 2;

2.2. IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina – 142915 Eur.;

2.3. IMT, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, likutinė vertė – 0,00 Eur.;

2.4. IMT užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė – 0,00 Eur.;

2.5. IMT, kuris nebenaudojamas veikloje, likutinė vertė – 0,00Eur.;

2.6. IMT, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinė vertė – 0,00Eur.;

2.7. Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigijo IMT, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs:

- 2.7.1. pastatai, likutinė vertė – 0,00 Eur.;
 - 2.7.2. infrastruktūros ir kiti statiniai, likutinė vertė – 0,00 Eur.;
 - 2.7.3. mašinos ir įrengimai, likutinė vertė – 0,00 Eur.;
 - 2.7.4. transporto priemonės, likutinė vertė – 0,00Eur.;
 - 2.7.5. baldai ir biuro įranga, likutinė vertė – 0,00 Eur.;
 - 2.7.6. kitas ilgalaikis materialus turtas, likutinė vertė – 0,00 Eur.;
 - 2.7.7. nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 0,00 Eur.;
 - 2.8. Įstaiga paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje, kurių bendra vertė – 0,00 Eur.;
 - 2.9. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį neatliko turto pergrupavimus iš vienos turto grupės į kitą;
 - 2.10. Įstaiga neturi žemės, kilnojamųjų, nekilnojamųjų kultūros vertybių ir kitų vertybių.
- 3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos**
- 3.1. Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių;
 - 3.2. Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto;
 - 3.3. Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis;
 - 3.4. Įstaiga teikia informaciją apie išankstinius apmokėjimus pagal formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede, priedas Nr. 3 – neteikiama (nėra likučių);
 - 3.5. Įstaiga teikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų, naudojama formą, pateiktą 17-o standarto 7 priede, priedas Nr.4 – neteikiama (nėra likučių);
 - 3.6. Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas;
 - 3.7. Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių;
 - 3.8. Įstaiga turi pinigų ir pinigų ekvivalentų, informacija pateikiama pagal 17-o standarto 8 priede nurodytą formą, priedas Nr. 5;
 - 3.9. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių;
 - 3.10. Įstaiga neturi finansinio turto;
 - 3.11. Įstaiga pateikia šią informaciją apie finansinius įsipareigojimus:
 - 3.11.1. apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį naudojama formą, pateiktą 17-o standarto 9 priede, priedas Nr. 6 – neteikiama (nėra įsipareigojimų);
 - 3.11.2. apie gautas paskolas ir išleistus ne nuosavybės vertybinius popierius paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal įsipareigojimų įvykdymo terminus naudodama privalomą formą, pateiktą 17-o standarto 10 priede, priedas Nr. 7 – neteikiama (nėra gavimų);
 - 3.11.3. apie finansinių įsipareigojimų dalies įvykdymo terminus ir palūkanų normas pagal 17-o standarto 11 priede nustatytą privalomą formą, priedas Nr. 8 – neteikiama (nėra);
 - 3.11.4. kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodyti tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams naudodamas formą, pateiktą 17-o standarto 9 priede, priedas Nr. 9 – neteikiama (nėra);
 - 3.11.5. mokėtinų sumų, išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių ir gautų paskolų, denominuotų nacionaline ir užsienio valiutomis, balansines vertes pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę, sudarydama sąrašą pagal reikšmingas finansinio įsipareigojimo rūšis ir užsienio valiutą ir naudodama 17-o standarto 13 priede nustatytą privalomą formą, priedas Nr. 10 – neteikiama (nėra sumų).

4. Atsargos

- 4.9. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto

1 priede pateiktą formą, priedas Nr. 11;

4.10. ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo;

4.11. ataskaitiniais metais nebuvo atkurta sumažinta atsargų vertė;

4.12. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų;

4.13. per ataskaitinį laikotarpį atsargose nebuvo apskaitomas ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti.

5. Finansavimo sumos

5.9. Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o standarto 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedas Nr. 12 ; Priedas Nr. 13 – neteikiama (likučių nėra).

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

6.9. Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“;

6.10. Informacija apie kiekvieną atidėjinių grupę:

6.10.1. apie atidėjinių paskirtį pagal 18-o standarto 3 priede pateiktą formą, priedas Nr. 14 – neteikiama;

6.10.2. apie numatomą atidėjinių panaudojimo laiką pagal 18-o standarto 4 priede pateiktą formą, priedas Nr. 15 – neteikiama;

6.11. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų;

6.12. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

7.9. Informacijos apie finansinės nuomos būdu naudojamą turtą nėra;

7.9.1. pagal finansinės nuomos sutartis mokėtinų pagrindinių nuomos įmokų suma per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 4 priede nustatytą formą, priedas Nr. 16 – neteikiama;

7.9.2. finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų suma ir šių įsipareigojimų einamųjų metų dalis detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 5 priede nustatytą formą, priedas Nr. 17 – neteikiama;

7.10. per ataskaitinius metus Įstaiga nenuomavo turto;

7.10.1. būsimų pagrindinių nuomos įmokų pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis suma, kurią numatoma sumokėti per vienerius metus, po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus, ir po penkerių metų detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 7 priede nustatytą formą, priedas Nr. 18 – neteikiama;

7.10.2. per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga priskaičiavo 0,00 Eur. nuomos sąnaudų;

7.11. pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

7.11.1. kompiuterinė įranga, 696 Eur. – davėjas Klaipėdos universitetinė ligoninė; (projekto lėšos)

7.11.2. pastatai – 127322 Eur., medicininė įranga – 56683 Eur., kompiuterinė įranga – 6981

Eur. baldai – 2129 Eur. – davėjas Palangos miesto savivaldybė. Šios panaudos sutartys su Klaipėdos universitetine ligonine ir Palangos miesto savivaldybe yra sudarytos neterminuotai.

8. Grynasis turtas

8.9. Įstaiga finansinės būklės ataskaitos straipsnyje **Dalininkų kapitalas** sudarė: 15298 Eur., kuris buvo perduotas 1997 metais, steigiant Įstaigą. 2005-10-27, 2006-11-30, 2007-12-13 steigėjo sprendimais Nr. T2-299, Nr. T2-216, Nr. T2-300 įstatinis kapitalas buvo padidintas 144810; 21125 ir 25428 Eur.;

8.10. ankstesnių metų perviršis ar deficitas sudarė – deficitas 35813 Eur.;

8.11. einamųjų metų perviršis ar deficitas sudarė – perviršis 17884 Eur.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

9.9. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas kitas veiklos pajamas bendrąja verte;

9.10. per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:

9.10.1. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinės ligo- nių kasos – 708491 Eur.;

9.10.2. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 163974 Eur.;

9.11. pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-o standarto 2 priede pateiktą formą, priedas Nr. 19.

10. Segmentai

10.9. Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą (teikiama viena ataskaita – už ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpius. Priedas Nr. 21 neteikiamas, nes kitų segmentų išskyrus sveikatos apsauga nėra.), priedas Nr. 20;

10.10. Įstaigoje ataskaitinių metų pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas susidarantis tarp medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų;

10.11. Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir sudaro 0,2 procento nuo bendrų Įstaigos pajamų. Todėl atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

11. Finansinės būklės ataskaita

11.9. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

11.9.1. ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2015 metų sausio 1 dienos – 500 Eur.

12. Veiklos rezultatų ataskaita

12.9. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas:

12.9.1. ataskaitiniais metais, vadovaujantis VSAFAS nuostatomis, į sąnaudas buvo nurašytas menkavertis inventorių 434 Eur. sumai.

13. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

13.9. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika:

13.9.1. apskaitos politika nebuvo keičiama, kad atitiktų VSAFAS nuostatas;

13.10. kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitiniai įverčiai nebuvo keisti;

13.11. ataskaitiniais metais finansinėse ataskaitose esminių apskaitos klaidų taisyta nebuvo.

14. Apskaitos politikos pakeitimai

14.1. Apskaitos politikos pakeitimai dėl VSAFAS taikymo nepaveikė Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje pateikiamą informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną.

15. Sąnaudos

15.1. Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP;

15.2. ataskaitiniais metais:

15.2.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudarė 823139 Eur.;

15.2.2. medikamentų, vaistų sąnaudos sudarė 6124 Eur.;

15.2.3. medicinos pagalbos priemonių sąnaudos sudarė 3122 Eur.

16. Sandoriai užsienio valiuta

16.1. Ataskaitiniais metais įstaiga neturėjo pajamų ir sąnaudų, atsiradusių dėl valiutos kurso pasikeitimo.

17. Turto nuvertėjimas

17.1. Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

18. Su darbo santykiais susijusios išmokos

18.1. Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius atitinkamai 42 ir 41 darbuotojų;

18.2. asmenų, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę, kaip nustatyta 24-ame VSAFAS standarte, skaičius ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir pabaigoje – nėra.

Direktorė

Vyr.finansininkas



Jūratė Mikutienė

Augustinas Šinickas

(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.		Piktros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytus)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1290							1290		
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį											
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina											
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina											
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį											
3.1.	parduoto											
3.2.	perduoto											
3.3.	nurašyto											
4	Pergrupavimai (+/-)											
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		1290							1290		
6	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	1188		X		X	X		1188		
7	Neatlygintinai gauto turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X				
8	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	58		X		X	X		58		
9	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X				
9.1.	parduoto											
9.2.	perduoto											
9.3.	nurašyto											
10	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X				
11	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1246		X		X	X		1246		

Eil. Nr.		Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 stulpelyje nurodytas)	literatūros, modelio ir meno kūrinių	kitas nematerialiųjų turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13	Neatlygintinai gauto turto sukauptą nuvertėjimo suma										
14	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15	Nuvertėjimo sumos atkūrimas per ataskaitinį laikotarpį										
16	Suakauptą 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)		44							44	
20	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		102							102	

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						89202	35331		28454		11824			164811
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						50331					3523			53854
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						50331					3523			53854
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo, perduoto ir parduoto, perduoto ir parduoto														
3.	nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį														
3.1.	perduoto														
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						-207					-3059			-3266
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						139326	35331		28454		12288			215399
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					69155	35330		28441	X	6509	X	X	139435
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					2725				X	1446	X	X	4171
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2-9.3)	X					-207				X	-3059	X	X	-3266
9.1.	perduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					-207				X	-3059	X	X	-3266
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					72087	35330		28441	X	4896	X	X	140754
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	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.	Neatlygintai gauto turto iš kito subjekto sukaupios tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	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	X	
22.1.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	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)						67239	1		13		7392			74645
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						20047	1		13		5315			25376

* - pažymėti ataskaitos laukai nepildomi

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio	
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektorius subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo	103445			72567		
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas						
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	103445			72567		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir						
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						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė	103445			72567		

(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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	169372		171603	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	169053		171119	
3.2.	Pinigai kasoje	319		484	
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)	169372		171603	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte privalomos formos pavyzdys)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorius	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		6708						6708
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (įskaitant gautas nemokamai) (2.1+2.2)		40985						40985
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		16880						16880
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		24105						24105
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-41348						-41348
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-41348						-41348
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		6345						6345
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)								

*Reikšmingos sumos turi būti papildomai paaiškinamos aiškinamajame rašte.

Eil. Nr.		Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	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		
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		6345					6345	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		6708					6708	

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatsilygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatsilygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įgyvendinimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įgyvendinimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) paskaitinimas		
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):	4286						4286					
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1500						1500					
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2786						2786					
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	32831						32831					
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6831						6831					
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	26000						26000					
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):												
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4.	Iš kitų šaltinių:	48938						48938					
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	48938						48938					
5.	Iš viso finansavimo sumų:	86055						86055					

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

2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							1055654				1055654
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							823139				823139
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							4643				4643
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							16227				16227
1.4.	Komandiruočių							2340				2340
1.5.	Transporto							3687				3687
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							3155				3155
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							32454				32454
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							1				1
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							63570				63570
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							72233				72233
1.14.	Kitos							34206				34206
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							901285				901285
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							710831				710831
3.1.3.	Komandiruočių							16040				16040
3.1.4.	Transporto							2340				2340
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							3687				3687
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3155				3155
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							32021				32021
3.1.8.	Socialinių išmokų							26814				26814
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							104808				104808
3.1.12.	Kitos išmokos							1589				1589