

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2021 kovo 1 d. Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		275382,38	74689,28
I.	Nematerialusis turtas		43645,4	43,9
I.1	Pėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		328,71	43,9
I.3	Kitas nematerialusis turtas		43316,69	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		231736,98	74645,38
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		79616,66	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		121676,5	67238,86
II.6	Transporto priemonės		21276,74	0,74
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13,48	13,51
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9153,6	7392,27
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		256675,09	279161,88
I.	Atsargos		5623,9	6345,27
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5623,9	6345,27
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		645,69	0
III.	Per vienus metus gautinos sumos		103560,72	103444,74
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1229,26	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą,		85327,48	103434,79
III.5	Sukauptos gautinos sumos		17003,98	
III.6	Kitos gautinos sumos			9,95
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		146844,78	169371,87
	IŠ VISO TURTO:		532057,47	353851,16
D.	FINANSAVIMO SUMOS		209229	0
I.	Iš valstybės biudžeto		1571,4	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		123274,96	
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		74572,84	
IV.	Iš kitų šaltinių		9809,8	
E.	ISIPAREIGOJIMAI		117116,12	165120,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		21191	0
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		21191	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		95925,12	165120,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			

I.1	Plėtos darbai			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			27115,27
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	5676,17		36990,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22743,85		101014,88
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	67484,61		
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20,49		
F.	GRYNASIS TURTAS	205712,35		188730,28
I.	Dalininkų kapitalas	206661,12		206661,12
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	-948,77		-17930,84
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	16982,07		17884,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	-17930,84		-35815,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	532057,47		353851,16

Direktorė

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

Jūratė Mikutienė

(vardas ir pavardė)

Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Angelė Uščinienė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
152676753, Vvtauto g. 92, Palanga
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 kovo 1 d. Nr.2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1143059,52	1073538,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		127451,39	85680,73
I.1.	Iš valstybės biudžeto		849,60	4285,79
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		24640,58	32831
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		53107,89	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		48853,32	48563,94
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1015608,13	987857,67
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1015608,13	987854,67
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			3
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1126077,45	-1055654,19
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-910649,18	-823138,58
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-17520,92	-4642,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-14497,77	-16226,5
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-98,08	-2339,94
V.	TRANSPORTO		-2566,32	-3687,27
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-290,00	-3154,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-11101,40	-32453,61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-2,66	-0,57
IX.	SUNAUDOJŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-86409,81	-63570,27
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-1214,00	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-79638,16	-72233,43
XIV.	KITOS		-2089,15	-34206,49
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		16982,07	17884,21
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		430,77	1588,55
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		430,77	1588,55
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Juratė Mikutienė
(parašas) (vardas ir pavardė)
Angelė Uščinienė
(parašas) (vardas ir pavardė)

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021 kovo 1 d. Nr.3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euraiš arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		206661,12				-35815,05	170846,07	
2.	Perimto ligoninės turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Parduoto arba parduoto ligoninės turto kitiui 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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x				
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		206661,12				-17930,84	188730,28	
10.	Perimto ligoninės turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Parduoto arba parduoto ligoninės turto kitiui 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 (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		16982,07		
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		206661,12				-948,77	205712,35	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyriausioji finansininkė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

Jūratė Mikutienė
(vardas ir pavardė)

Anželė Uščinienė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M GRUODŽIO 31D. DUOMENIS

2021 kovo 1 d. Nr.4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

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		75001,94	0,00	75001,94	62685,13		62685,13
I.	Išplaukos		1367455,59		1367455,59	963969,83		963969,83
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		329799,56		329799,56	85849,73		85849,73
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		801		801,00	4285,79		4285,79
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		19500		19500,00	33000		33000,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		302090,58		302090,58	12740,33		12740,33
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		7407,98		7407,98	35823,61		35823,61
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		1037225,26		1037225,26	876531,55		876531,55
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos išplaukos		430,77		430,77	1588,55		1588,55
II.	Pervestos lėšos		-202695,8	0	-202695,80	0		0,00
II.1.	I valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-131970,04		-131970,04			0,00
II.4.	I kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-70725,76		-70725,76			0,00
II.6.	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		-1089757,85	0,00	-1089757,85	-901284,70	0,00	-901284,70
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-928349,27		-928349,27	-710831,3		-710831,30
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-19301,64		-19301,64	-16040,1		-16040,10
III.3.	Komandiruočių		-98,08		-98,08	-2339,94		-2339,94
III.4.	Transporto		-2933,21		-2933,21	-3687,27		-3687,27
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-290		-290,00	-3154,85		-3154,85
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-12102,78		-12102,78	-32021,2		-32021,20
III.7.	Atsargų įsigijimo		-34563,28		-34563,28	-26813,8		-26813,80
III.8.	Socialinių išmokų		-1214		-1214,00			0,00
III.9.	Nuomos				0,00			0,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-89787,75		-89787,75	-104807,69		-104807,69
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		-1117,84		-1117,84	-1588,55		-1588,55
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-97529,03	0	-97529,03	-64916,00		-64916,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-97529,03		-97529,03	-64916,00		-64916,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

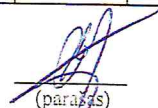
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesiogini ai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesiogini aipinigių srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
VI.	Gauti dividendai							
VII.	Kiti investicinės 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 dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-22527,09		-22527,09	-2230,87		-2230,87
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		169371,87		169371,87	171602,74		171602,74
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		146844,78	0,00	146844,78	169371,87		169371,87

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

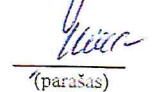
Vyriausioji finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jūratė Mikutienė

(vardas ir pavardė)


(parašas)

Angelė Uščinienė

(vardas ir pavardė)

Viešosios įstaigos Palangos asmens sveikatos priežiūros centro 2020 metų finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

2021-03-01

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 2020 metų dirbančiųjų skaičius – 42 darbuotojai, iš jų: 13 gydytojų, 6 pagalbinio personalo darbuotojų, 9 slaugytojai, 11 kito medicininio personalo, 3 administracijos darbuotojai.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu už Įstaigos veiklą buvo atsakingi direktorė Jūratė Mikutienė ir iki 2020 balandžio mėn. 24 d. vyriausiasis finansininkas Augustinas Šinickas, o nuo 2020 m. balandžio 24 d. vyriausioji finansininkė Angelė Uščinienė.

2020 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“. Taip pat tęsė darbus Europos Sąjungos finansuojamuose projektuose LT-RU-1-024 „Implementation of innovative psychosocial and physical rehabilitation methods for vulnerable groups in cross border area (Inovatyvių psichosocialinės ir fizinės reabilitacijos metodų, skirtų pažeidžiamoms gyventojų grupėms, diegimas pasienio regione) ir LLI-336 „Successful psychological and sensory rehabilitation for children and suffering from mental and behavioral disorders“ (Sėkminga vaikų ir suaugusių, turinčių psichikos ir elgesio sutrikimų, psichologinė ir sensorinė reabilitacija).

Įstaigoje 2020 metais veikė skyriai (struktūra):

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

2020 metų pabaigoje Įstaigos turtas sudarė 532057,47 eur., tame tarpe ilgalaikis turtas – 275382,38 Eur., trumpalaikis turtas – 256675,09 eur. Įstaigos grynasis turtas buvo 205712,35 eur., dalininkų kapitalas – 206661,12 eur., įsipareigojimai – 117116,12 eur. Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė. 2020 metų Įstaigos sukauptas perviršis 16982,07 eur.

2020 m. spalio 28 d. Palangos miesto savivaldybė pagal turto patikėjimo sutartis Nr.423-K ir 424-K ir VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centrui perdavė poliklinikos pastatus Palangoje ir Šventojoje, ilgalaikį turtą, automobilį, trumpalaikį turtą. Viso įsigijimo vertė 257618,26 eur (likutinė vertė -145357,66 eur.).

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras 2020 metais finansinę apskaitą vedė vadovaujantis Bendraisiais apskaitos principais (BAP), 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. 2020 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2010 metais pasitvirtino apskaitos politiką, vadovaujantis nuo 2010 metų sausio 1 dienos įsigaliojusiais VSAFAS reikalavimais. 2020 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 pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokių sumas ir atimant sukaupą 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 materialus turtas – 10 metai. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

5. Įstaigoje nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant 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 „Ilgalaikis 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 plėtros išlaidos apskaitomos vadovaujantis 13-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Tyrimo išlaidos Įstaigoje yra priskiriamos prie ataskaitinio laikotarpio sąnaudų. Plėtros 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 plėtros etape patikimai įvertinti su jo kūrimu susijusias išlaidas. Tyrimo ir plėtros 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:

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

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

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

7.4. 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 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“.

18. 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 13-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 – 1289,91 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 – 0,00 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 pasiga-

minimo savikaina – 138853,10 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 6-o standarto 6 priede, priedas Nr. 3;
- 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;
- 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. Ši 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 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 – neteikiama (nėra gavimų);
 - 3.11.2. apie finansinių įsipareigojimų dalies įvykdymo terminus ir palūkanų normas pagal 17-o standarto 11 priede nustatytą privalomą formą – neteikiama (nėra);

4. Atsargos

- 4.1. Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o standarto 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.6;
- 4.2. ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo;
- 4.3. ataskaitiniais metais nebuvo atkurta sumažinta atsargų vertė;

- 4.4. Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų;
- 4.5. per ataskaitinį laikotarpį atsargose nebuvo apskaitomas ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti.

5. Finansavimo sumos

- 5.1. 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.

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

- 6.1 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“;
- 6.2. Informacija apie kiekvieną atidėjinių grupę;
- 6.3. apie atidėjinių paskirtį pagal 18-o standarto 3 priede pateiktą formą, priedas Nr. 9;
- 6.4. apie numatomą atidėjinių panaudojimo laiką pagal 18-o standarto 4 priede pateiktą formą, priedas Nr. 10;
- 6.5. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtųjų įsipareigojimų;
- 6.6. ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigoje nebuvo neapibrėžtojo turto grupės;
- 6.7. informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pagal 17-ojo 12 priedą priedas Nr.11.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

- 7.1. Informacijos apie finansinės nuomos būdu naudojamą turtą nėra;
- 7.1.1. 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 – neteikiama;
- 7.1.2. finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų suma ir šių įsipareigojimų einamųjų metų dalis detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 5 priede nustatytą formą, – neteikiama;
- 7.2. per ataskaitinius metus Įstaiga nenuomavo turto;
- 7.2.1. 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 – neteikiama;
- 7.2.2. per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga priskaičiavo 0,00 eur. nuomos sąnaudų;
- 7.3. pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:
- 7.3.1. kompiuterinė ir programinė įranga, 695,56 eur.– davėjas Klaipėdos universitetinė ligoninė
- 7.3.2. atsargos, 222,64 eur - davėjas Užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras.

8. Grynasis turtas

- 8.1. Įstaigos 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.;
- 8.2. ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas sudarė – deficitas 17930,84 eur.;
- 8.3. einamųjų metų perviršis ar deficitas sudarė – perviršis 16982,07 eur.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

9.2. per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė (10 VSAFAS 1 priedas-priedas Nr.12):

9.2.1. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinės ligonių kasos – 919592,99 eur.;

9.2.2. pajamas už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 96015,14 Eur.;

9.3. pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-o standarto 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.13.

10. Segmentai

10.1. Informacija apie veiklos segmentus pateikiama pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą. Priedas Nr. 14;

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

10.3. 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

11.1. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas - ilgalaikio materialiojo turto minimali vertė nuo 2015 metų sausio 1 dienos – 500 eur.

12. Veiklos rezultatų ataskaita

12.1. Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas - ataskaitiniais metais, vadovaujantis VSAFAS nuostatomis, į sąnaudas buvo nurašytas inventorių 2,66 eur. sumai.

13. Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

13.1. Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje nebuvo pakeista apskaitos politika;

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

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

13.4. 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 11-uju standartu ir BAP;

15.2. ataskaitiniais metais:

15.2.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąrašė nurodytiems darbuotojams sudarė 910649,18 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 42 darbuotojai;

18.2. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama 24-ame VSAFAS standarte – priedas Nr.15.

Direktorė



Jūratė Mikutienė

Vyriausioji finansininkė

Angelė Uščinienė

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1289,91							1289,91
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0	406	0	0	46000	0	0	0	46406
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina		406			46000				46406
2.2.	neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									0
3.1.	parduoto									0
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašyto									0
4.	Pergrupavimai (+/-)									0
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)	0	1695,91	0	0	46000	0	0	0	47695,91
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	130,7		X		X	X		130,7
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	121,19		X	2683,31	X	X		2804,5
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		0
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	1115,31		X		X	X		1115,31

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	251,89		X	2683,31	X	X		2935,2
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1115,31							1115,31
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									0
16.1.	perduoto									0
16.2.	perduoto									0
16.3.	nurašyto									0
17.	Pergrupavimai (+/-)		-1115,31							-1115,31
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)									0
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		328,71	0		43316,69			0	43645,4
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		1159,21							

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

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	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						139326,3	35331,19		28454,35		12288,28			215400,12
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0	0	158032,47	0	0	85128,95	21600	0	2131,62	0	14140,36	0	0	281033,4
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						20519,25					1103,77			21623,02
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			158032,47			64609,7	21600		2131,62		13036,59			259410,38
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0	0	0	0	0	-3547,93	0	0	-298,22	0	0	0	0	-3846,15
3.1.	parduoto														0
3.2.	perduoto														0
3.3.	nurašyto						-3547,93			-298,22					-3846,15
4.	Pergrupavimai (+/-)														0
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0	0	158032,47	0	0	220907,32	56931,19	0	30287,75	0	26428,64	0	0	492587,37
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					72087,44	35330,45		28440,84	X	4896,01	X	X	140754,74
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X		77896,35			19889,56				X	11436,81	X	X	109222,72
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		519,46			10801,75	324		2131,65	X	942,22	X	X	14719,08
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0	0	0	0	-3547,93	0	0	-298,22	X	0	X	X	-3846,15
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0
9.3.	nurašyto	X					-3547,93			-298,22	X		X	X	-3846,15
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	0	78415,81	0	0	99230,82	35654,45	0	30274,27	X	17275,04	X	X	260850,39
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta 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.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	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)			79616,66	0	0	121676,5	21276,74	0	13,48		9153,6			231736,98
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			0	0	0	67238,86	0,74	0	13,51		7392,27			74645,38

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
6 priedas

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

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	645,69	0
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	128	0
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	517,69	
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

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)	103560,72	93111,66	0,00	103444,74	102370,57	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	1229,26	1229,26				
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	85327,48	84517,50	0,00	103444,74	102360,62	0,00
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	85327,48	84517,50		103444,74	102360,62	
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	17003,98	7364,90	0,00	0,00		
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos	17003,98	7364,90				
1.6.	Kitos gautinos sumos					9,95	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	103560,72	93111,66	0,00	103444,74	102370,57	0,00

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

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)	146844,78	0	169371,87	0
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	146580,75		169052,95	
3.2.	Pinigai kasoje	264,03		318,92	
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)	146844,78	0	169371,87	0
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6345,27						6345,27
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		66373,44						66373,44
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		26769,08						26769,08
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		39604,36						39604,36
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		67094,81						67094,81
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		67094,81						67094,81
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		5623,90						5623,90
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		5623,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5623,90
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		6345,27	0	0	0	0	0	6345,27

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, 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 neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	0	0	2421	0	0	-849,6	0	0	0	1571,4
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				2421			-849,6				1571,4
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	19500	0	128415,54	0	0	-24640,58	0	0	0	123274,96
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti			1118,48	128415,54			-6259,06				123274,96
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		19500	-1118,48				-18381,52				0
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	0	302090,58	0	18360	-70725,76	0	-43181,94	-131970,04	0	0	74572,84
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		3511,41	7923,62	18360			-11985,83				17809,2
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		298579,17	-7923,62		-70725,76		-31196,11	-131970,04			56763,64
4.	Iš kitų šaltinių:	0	7407,98	0	42947,85	0	0	-41775,29	0	0	1229,26	2809,8
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti				42947,85			-34367,31				8580,54
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		7407,98					-7407,98			1229,26	1229,26
5.	Iš viso finansavimo sumų	0	328998,56	0	192144,39	-70725,76	0	-110447,41	-131970,04	0	1229,26	209229,00

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

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)					1571,4	1571,4
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					123274,96	123274,96
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)					74572,84	74572,84
4.	Iš kitų šaltinių				1229,26	8580,54	9809,8
5.	Iš viso				1229,26	207999,74	209229

Priedas Nr.9

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“
3 priedas

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kompensacijos darbuotojams	0		21191,00			21191,00
2.	Žalos atlyginimas						
3.	Aplinkos tvarkymas						
4.	Turto likvidavimas						
5.	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas						
6.	Garantijų įsipareigojimai						
7.	Baudos						
8.	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamąjį turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamąjį turtą atkūrimui						
9.	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti						
10.	Santaupoms atkurti						
11.	Kita*						
12.	Iš viso atidėjinių			21191,00			21191,00

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Priedas Nr.10

18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai

neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“

4 priedas

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1.	Per vienus metus		
1.1.	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2.	Nuo vieno iki penkerių metų	21191	21191
3.	Po penkerių metų		
4.	Atidėjinių suma, iš viso	21191	21191

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753
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 sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22743,85			101014,88	50704,07	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	5676,17	132,01		36990,73		
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	67484,61	1015,61	0,00	0,00	0,00	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	66469,00					
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	1015,61	1015,61				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	20,49	20,49	0	0	0	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	20,49	20,49				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	95925,12	1168,11	0,00	138005,61	50704,07	

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	1015608,13	987854,67
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	1015608,13	987854,67
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		3
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

**KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO
LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME
RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	430,29	1588,55
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	430,29	1588,55
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	430,29	1588,55
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	430,29	1588,55
4.	Kitos veiklos rezultatas	0	0

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų 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							1126077,45				
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							910649,18				
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							17520,92				
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							14497,77				
1.4.	Komandiruočių							98,08				
1.5.	Transporto							2566,32				
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							290				
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							11101,4				
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							2,66				
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							86409,81				
1.10.	Socialinių išmokų							1214				
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							47325,85				
1.14.	Kitos							34401,46				
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							1089757,85				
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							928349,27				
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							19301,64				
3.1.3.	Komandiruočių							98,08				
3.1.4.	Transporto							2933,21				
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							290				
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							12102,78				
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							34563,28				
3.1.8.	Socialinių išmokų							1214				
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							89787,75				
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos							1117,84				

25-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ priedas

VŠĮ Palangos asmens sveikatos priežiūros centras, 152676753

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutini s darbuot oju skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius*	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ³	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ⁴	Kita
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Teisėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neeterminuotas darbo sutartis	41	734749	159794	0	0	0	0	40	662228	147287	0	0
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	3	59984	14389					3	40680	15009		
5.2.	kiti darbuotojai	38	674765	145405					37	621548	132278		
6.	Kiti	1	5409	522					1	1096	95		
7.	Iš viso:	42	740158	160316	0	0	0	0	41	663324	147382	0	0
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		164315	34971						148585	33014		

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklę, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklių patvirtinimo“

¹ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

² Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³ Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴ Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kituose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶ Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybų įstatyme ir statutinį valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.