

VšĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

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

įm. kodas 164272081, Žemaitės alėja 1, Kretinga

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2021-05-05

Nr. 15-291

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		873525	883408
I.	Nematerialusis turtas		2066	1147
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	2066	1147
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		871459	882261
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	582951	585163
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3	129033	129195
II.6	Transporto priemonės	4	72154	77125
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga	5	59808	59849
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6	27513	30929
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		909302	693302
I.	Atsargos	7	65148	101289
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		144	144
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		65004	101145
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	8	7590	5974
III.	Per vienus metus gautinos sumos	9	298610	264297
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0	0
III.3	Gautinos finansavimo sumos		28907	18320
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		234008	205894
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35051,00	40083
III.6	Kitos gautinos sumos		644	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	537954	321742
	IŠ VISO TURTO:		1782827	1576710

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	11	765098	763461
I.	Iš valstybės biudžeto		188775	190936
II.	Iš savivaldybės biudžeto		377188	378619
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		181798	183668
IV.	Iš kitų šaltinių		17337	10238
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	12	407872	183452
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		407872	183452
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		28000	16455
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		212875	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		166997	166997
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		609857	629797
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	13	609857	629797,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	14	-19940	2510
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	15	629797	627287
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1782827	1576710

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

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Arnas Juškys
(vardas ir pavardė)

Stefanija Girkantiene
(vardas ir pavardė)

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

VŠĮ KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2021 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2021-05-05

(data)

Nr. 15-291

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		882393	637310
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	204947	24203
I.1.	Iš valstybės biudžeto		70356	922
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1903	5
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6213	11635
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		126475	11641
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		677446	613107
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2	677446	613107
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		902333	648652
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	636218	472686
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	4	18725	15293
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	5	27934	26384
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	6	120	1238
V.	TRANSPORTO	7	18670	18287
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	8	2403	2460
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1377	2007
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	9	0	858
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	10	151254	59007
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		42675	50432
XIV.	KITOS	11	2957	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	-19940,00	-11342
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-111
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-19940,00	-11453
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	13	-19940,00	-11453
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Arnas Juškys
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Stefanija Girkantienė
(vardas ir pavardė)

**KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS
KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2021 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

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

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Kretingos PSPC įstatai patvirtinti 2016 m. vasario mėn. 25d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-58. Įstaiga įregistruota juridinių asmenų registre 2016 m. kovo mėn. 22 dieną, įstaigos kodas 164272081. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

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

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

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

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

Banko rekvizitai: A/s LT864010041800042190 AB LUMINOR (buvęs DnB) bankas, banko kodas 40100.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 114 darbuotojų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų, dirbančių įstaigoje, buvo 114 iš jų: gydytojai - 21, slaugytojos - 53, kitas personalas -38, administracijos darbuotojai - 2 .

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas vyriausiasis gydytojas Arnas Juškys. Vyriausiojo gydytojo pareigos jam paskirtos penkeriems metams nuo 2018 metų gruodžio 21d. Kretingos rajono savivaldybės mero 2018 m. gruodžio 20 d. potvarkiu Nr.V4-57.

VšĮ Kretingos PSPC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2021 01 01 d. iki 2021 03 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Nuo 2015 m. sausio 01 d. apskaita vedama eurais.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

2021 metų I ketvirtį VšĮ Kretingos PSPC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

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

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

Vadovaujantis minėtais teisės aktais yra parengta ir vyr. gydytojo 2009 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V1-065 patvirtinta, 2014 m. lapkričio 26 d. įsakymu Nr. V1-080, 2014 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. V1-097 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. V-130 papildyta apskaitos politika.

Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai.

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

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

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

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos 1 metai;

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

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto nematerialiojo turto .

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas.

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

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

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

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

Įstaigoje nėra nenaudojamo bet nenurašyto materialiojo turto.

Įstaigos veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas materialusis turtas. Jų likutinė vertė iki 2015 01 01 įsigytam turtui - 0,29 eurai, po 2015 01 01 įsigytam turtui – 1,00 euras.

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

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, VŠĮ Kretingos PSPC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventorių, medikamentai, medžiagos, degalai, ilgalaikis materialusis turtas skirtas perduoti.. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas, o kontrolės tikslais apskaitoma užbalansinėje sąskaitoje kiekiu ir sumine verte. Nenaudojamo inventoriaus įstaigoje nėra.

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

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;

- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose.

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

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

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

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

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

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

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

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

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės nuomos (lizingo) įstaigoje nebuvo.

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

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

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

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

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

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

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

Atostoginių kaupimai apima darbdavio mokamas socialinio draudimo įmokas, skaičiuojamas nuo apskaičiuoto darbo užmokesčio.

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją) ;

- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
- nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

- perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
- sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
- pardavus atsargas;
- atsargoms nuvertėjus;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai:

registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina. Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui arba yra nereikšminga.

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

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

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.1) nematerialus turtas rodomas likutine verte 2066 €.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga įsigijo nematerialaus turto (programinės įrangos) už 1278 eurus. NT, kuris yra visiškai amortizuotas, bet naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina yra 8480,13 €. NT nenurašyto, bet nebenaudojamo įstaigos veikloje - nėra.

2. Ilgalakis materialusis turtas (toliau IMT)

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

IMT, kuris nupirktas, bet įstaigos veikloje nenaudojamas savikaina yra 3509,02 €.

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT neįsigijo.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nusipirko IMT už 2568 €. Gauta iš Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligoninės Kauno klinikos medicininės įrangos už 4996 €. Ataskaitiniu laikotarpiu nurašyta nudėvėto ir įstaigoje nebenaudojamo IMT už 7849 €.

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

Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė pagal grupes (pastabos Nr. 2,3,4,5,6) atitinka turto tikrąją vertę. Straipsnyje „Mašinos ir įrengimai“ rodoma medicininės įrangos likutinė vertė, straipsnyje „Baldai ir biuro įranga“ rodoma: baldų -21155 €, kompiuterinės įrangos - 35286 €, ir kitos biuro įrangos – 3367 € likutinė vertė.

3. Ilgalaikis finansinis turtas

VšĮ Kretingos PSPC ilgalaikio finansinio turto ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

4. Atsargos

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

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

Įstaigoje nėra trečiųjų asmenų laikomų atsargų.

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

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.7) atsargos rodomos tikrąja verte, kuri atitinka įsigijimo vertę. Jas sudaro: strateginės ir neliečiamos atsargos -144 €; medikamentai – 25914 €, kuras – 585 €, kuris yra automobilių kuro bakuose, brangieji metalai – 309 €, medžiagos – 38196 €.

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

Išankstinius mokėjimus (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.8) sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4727 € (4215 € draudimo, 512 € sąvadų, spaudos prenumerata) išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2863 €.

Įstaiga informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną parodo vadovaudamasi 17 standartu. Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.9) rodomos gautinos lėšos iš TLK – 232218 € ir kitų įstaigų – 1790 € už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas. Taip pat rodomos iš PSD fondo gautinos finansavimo sumos -

28907 € ir 34946 € sukauptos gautinos sumos, kurios skirtos atlyginimų didinimui pandemijos metu, dirbant su sergančiais COVID -19 pacientais ir 105 € DOTS kabineto sukauptos gautinos sumos vykdant projektą „Paslaugų teikimas besigydantiems DOTS kabinete“.

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

Informacija apie turimus pinigus finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.10) rodomi pinigai banko sąskaitose – 537285 € ir kasoje – 669 €.

6. Finansavimo sumos

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

4.1. iš valstybės biudžeto - 3716 € gydytojo rezidento darbo užmokesčiui su priskaitymais soc. draudimui. Iš valstybės biudžeto neatlygintinai gauta turto, kuriuos perdavė VĮ Klaipėdos universitetinė ligoninė - 41000 €, SAM Ekstremalių sveikatai situacijų centras – 13738 €, Kretingos rajono savivaldybės administracija -8446 €, Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija -537 €, LSMU Kauno klinikos -749 €;

4.2. iš savivaldybės biudžeto neatlygintai gauta turto už 473 €;

4.3. iš ES biudžeto gauta turto 4247 €, kurį perdavė LMU Kauno klinikos.

4.4. iš kitų šaltinių gauta - 109209 € iš PSDF, kurios skirtos darbuotojų, dirbančių su COVID-19 infekuotais ligoniais, darbo užmokesčiui finansuoti. Iš kitų šaltinių gauta neatlygintinai turto, kurį perdavė VŠĮ Klaipėdos respublikinė ligoninė – 740 € medikamentai DOTS programos vykdymai, užkrečiamųjų ligų ir AIDS centras -7362 € vakciną, UAB „Tamro“ -6706 € vakciną, UAB „Armila“ - 2969 € vakciną, UAB „Limedika“ – 718 € vakciną, UAB „Kretingos ŠMC“ - 359 € vakciną, Kretingos rajono savivaldybės administracija - 61 € vienkartinės apsaugos priemonės

Finansinės būklės ataskaitoje (pastabos Nr.11) rodomas nepanaudoto finansavimo likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai.

7. Įsipareigojimai

Informaciją apie įsipareigojimų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.12) rodomos skolos tiekėjams – 28000 €, priskaitytas atlyginimas – 212875 €, sukauptas atostogų rezervas – 166990 € ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos 7 €.

8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

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

- pastatai – 1925,81 €;
- medicininė įranga – 38525,03 €;
- transporto priemonės – 96409,17 €.

Įstaigoje yra sudarytos šios panaudos sutartys:

su Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerija –2019 m. vasario 25 d. valstybės turto panaudos sutartis Nr.PS-21 10 metų laikotarpiui, 2018 m. rugpjūčio 17 d. valstybės turto panaudos sutartis Nr. PS-87 10 metų laikotarpiui.

su Kretingos rajono savivaldybės administracija – 2016 m. liepos 7 d. savivaldybės turto panaudos sutartis Nr. S1-672 perduoda daiktą iki 2026 m. birželio 30 d.

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

su UAB „Medita“ 2018 m gruodžio 21 d. sudaryta panaudos sutartis Nr.4-228/MED, kuri įsigalioja nuo 2019 01 02 ir galioja tol, kol panaudos gavėjas turi pagal 2018-12-21 diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo pardavimo sutartį Nr. VP-227/MED įsigytas prekes;

su UAB „Diamedica“ 2018 m gruodžio 28 d. sudaryta panaudos sutartis Nr.2018/12/28/PN, kuri įsigalioja nuo 2019 01 02 ir galioja tol, kol panaudos gavėjas turi pagal 2018-12-21 diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo pardavimo sutartį Nr. 2018/12/28/RG įsigytas prekes;

su UAB „Bioeksma“ sudaryta 2018 m. gruodžio 21 d. panaudos sutartis Nr. MD-18/161;

su UAB „Limeta“ sudaryta 2020 m. gegužės 15 d. Nr. KC-391/PN ir galioja tol, kol Panaudos gavėjas turi pagal 2020 m. gegužės 15 d. diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo – pardavimo sutartį Nr.KC-390/DL įsigytas prekes.

9. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta, vadovaujantis 4 VSAFAS nustatytais reikalavimais.

Dalininkų kapitalo įstaigą neturi.

2020 m. pabaigoje perviršis sudaro 629797,00 € (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.15) .

Ataskaitinio laikotarpio nuostolis – 19940 € (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.14).

10. Finansavimo pajamos

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

Finansavimo pajamas iš valstybės biudžeto sudaro ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš valstybės biudžeto lėšų įsigyto: IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti – 987 €; sunaudotoms vienkartinėms apsaugos priemonėms, medžiagų, medikamentų sąnaudoms kompensuoti – 65645 €, projekto „Paslaugų teikimas besigydančioms DOTS kabinetė“ sąnaudoms kompensuoti -9 €, gydytojų rezidentų atlyginimų su priskaitymu soc. draudimui mokėti -3715 €.

Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto sudaro: ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti 1431 €; sunaudotų vienkartinėms apsaugos priemonėms sąnaudoms kompensuoti - 472 €.

Finansavimo pajamas iš ES lėšų sudaro: ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš ES lėšų įsigyto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti – 6117 €, projekto „Paslaugų teikimas besigydančioms DOTS kabinetė“ sąnaudoms kompensuoti -96 €.

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro: pajamos nemokamai gauto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti – 21 €, ataskaitinio laikotarpio pajamos nemokamai gautos vakcinų sąnaudoms kompensuoti – 11226 €, DOTS kabineto medikamentų sąnaudoms kompensuoti – 405 €, sunaudotų medžiagų sąnaudoms kompensuoti -163 €, taip pat gautos lėšos iš PSDF mokėti priedams prie atlyginimo, darbuotojams dirbantiems covid-19 infekuotais pacientais – 114660 €.

11. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

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

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos Teritorinė ligonių kasa – 621347 €;
- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 56099 €;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant 2021 metų ataskaitinį laikotarpį su 2020 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 64339 € arba 10,5% . Pajamų augimui įtakos turėjo TLK įkainių už suteiktas paslaugas didinimas.

12. Sąnaudos

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

Informacija apie ataskaitiniais metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas :

darbo užmokesčio (625053 €) ir socialinio draudimo (11165 €) sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.3) etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro 636218 €, tame tarpe 1680 € išeitinių kompensacijų, 394 € kompensacijų už nepanaudotas atostogas, 165068 € priedai ir priemokos už papildomus darbus, skatinamąsias paslaugas. Palyginus ataskaitinį 2021 metų laikotarpį su 2020 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokestis išaugo 163532 € arba 34,6%. Padidėjimą lėmė: nuo 2021 01 01 padidėjęs bazinės algos dydis ir šalyje paskelbta koronaviruso infekcijos pandemija, dėl kurios papildomai išmokėta 119797 € priemoka prie pagrindinio atlyginimo. Ši suma buvo kompensuota. DUF nuo uždirbtų pajamų sudaro 76,2% .

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 18725 € iš kurių 8556 € kompensuotos finansavimo pajamomis, susideda iš:

nematerialiojo turto nusidėvėjimo – 359 €,

PSDF lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos - 9810 €,

ES lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacijos – 6117 €;

valstybės biudžeto lėšų įsigyto ilgalaikio turto amortizacija – 987 €;

savivaldybės biudžeto įsigyto ilgalaikio turto amortizacija – 1431 €;

kitų šaltinių – 21 €.

komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudas 27934 € sudaro:

šildymas – 6755 €,

elektros energija – 6464 €,

vandentiekio ir kanalizacijos – 1584 €,

ryšių paslaugos – 3886 €,

kitos komunalinės paslaugos – 9245 €.

Palyginus 2021 metų ataskaitinį laikotarpį su 2020 metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų sąnaudos išaugo 1550 € arba 5,9 %, nes išaugo paslaugų kainos.

komandiruočių sąnaudas 120 € sudaro dienpinigiai. Lyginant su praėjusiu metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu jos sumažėjo 1118 € arba 90,3 %, nes pandemijos laikotarpiu į komandiruotes vykstama mažiau ;

transporto sąnaudas 18670 € sudaro:

degalai – 10063 €;

remonto ir technikos priežiūros, draudimo – 8607 €.

Lyginant 2021 metų ataskaitinį laikotarpį su 2020 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu transporto sąnaudos išaugo 383 € arba 2,1 %;

kvalifikacijos kėlimo sąnaudas sudaro mokestis už seminarus ir kursus – 2403 €. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos kito nereikšmingai – sumažėjo 57 €;

paprastojo remonto sąnaudos – 1377 € lyginant su 2020 metais sumažėjo 630 € arba 31,4 %;

nuvertėjimo ir nurašytų sumų ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo;

sunaudotų atsargų savikainos sąnaudas - 151254 €, kurias sudaro:

vaistai ir vakcina - 81246 €, iš kurių už 72619 € gauti nemokamai;

inventorius – 1456 €,

medžiagos – 67966 € iš kurių už 4234 € gautos nemokamai ir sunaudotos vienkartinės priemonės koronaviruso infekcijos metu ,

kanc. prekes – 586 €;

Kitų paslaugų sąnaudos - 45632 €. Palyginus 2021 metų ataskaitinį laikotarpį su 2020 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos sumažėjo 4800 € arba 9,5%. Jas sudaro:

laboratorinės – 15467 €,

draudimo – 1157 €,

skalbimo – 213 €,

rentgeno nuotraukos – 1862 €,

med. atliekų tvarkymas – 782 €,

dantų protezavimo – 5572 €,

teisinės paslaugos – 750 €,

bankinės paslaugos – 338 €,

med. tech. remonto, aptarnavimo ir patikros – 3617 €,

už prisirašiusių pacientų aptarnavimą įstaigos nedarbo metu – 3160 €,

už kaimo gyventojų aptarnavimą Salantų ir Kartenos PSPC – 2061 €,

darbo saugos, pastatų priežiūros paslaugos – 1305 €,

pašalpos mirus artimam – 642 €,

„FOXUS“ programos nuoma – 2073 €,

distiliuotas vanduo – 109 €,

„Žalia giria“ vanduo – 489 €,

Elektroniniai parašai – 251 €;
DOTS kabineto išlaikymo išlaidos - 90 €,
GPAIS (atliekų apskaita) – 290 €,
metalo gamybos darbai – 753 €,
notaro paslaugos -202 €,
kitos aukščiau neįvardintos paslaugos – 1492 €.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.11) – 2957 €
Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimui mokama suma 0,01 proc. nuo pajamų mokestis.

Pagrindinės veiklos nuostolis – 19940 € .

2021 metų I ketvirtį įstaiga baigė turėdama 19940 € nuostolį.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 902333 €. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu jos išaugo 253681 € arba 39,1 %.

12. Su darbo santykiais susijusios išmokos

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

Vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitiniu laikotarpiu - 114 darbuotojai.

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

13. Tarpusavio užskaitos

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo vykdomos tarpusavio užskaitos.

Vyriausiasis gydytojas

Arnas Juškys

Vyriausioji finansininkė

Stefanija Girkantienė



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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		13381							13381
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1278							1278
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1278							1278
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									0
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									0
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		14659							14659
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	12234		X		X	X		12234
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	359		X		X	X		359
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00		X		X	X		0
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

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	12593,00		X		X	X		12593
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	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)		2066							2066
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		1147							1147

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(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	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			866742,00	546		354591,00	438430,00		136866,00		140716,00			1937891,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0,00			4996	0	0	2568	0	0	0	0	7564
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									2568					2568
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						4996			0,00					4996
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						7849	0	0	747	0	0	0	0	8596
3.1.	parduoto														0
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto						7849			747					8596
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			866742,00	546,00		351738,00	438430,00		138687,00		140716,00			1936859,00
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		281579,00	546,00		225396,00	361305,00		77017,00	X	109787,00	X	X	1055630,00
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		2212			5158	4971		2609	X	3416	X	X	18366
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					7849	0	0	747	X	0	X	X	8596
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
9.3.	nurašyto	X					7849			747	X		X	X	8596
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		283791,00	546,00		222705,00	366276,00	0	78879,00	X	113203,00	X	X	1065400,00
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 parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
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)			582951,00	0,00		129033,00	72154,00	0,00	59808,00		27513,00			871459,00
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			585163,00	0,00		129195,00	77125,00	0,00	59849,00		30929,00			882261,00

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	144	101145						101289
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0	125708						125708
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		83108						83108
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		42600						42600
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0	161849						161849
3.1.	Parduota								0
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0
3.3.	Sunaudota veikloje		161849						161849
3.4.	Kiti nurašymai								0
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	144	65004						65148
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	144	65004						65148
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	144	101145						101289

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

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

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):	190935,69	3716,00	0	64470,41	0	0	70355,7	0	0	8,48	188774,88
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	190862,77			64470,41			66631,97				188701,21
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	72,92	3716,00					3723,73			8,48	73,67
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	378618,79	0	0	472,61			1903,22	0	0	0	377188,18
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	378618,79			472,61			1903,22				377188,18
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	183668,10	0,00	0	4246,69	0	0	6212,81	0	0,00	96,08	181798,06
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	182859,07			4246,69			6116,73				180989,03
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	809,03						96,08			96,08	809,03
4.	Iš kitų šaltinių:	10238,41	109209,27	0,00	18914,2	0	0	126475,63	0	0	5450,86	17337,11
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	7802,89			18914,2			11815,5				14901,59
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2435,52	109209,27					114660,13			5450,86	2435,52
5.	Iš viso finansavimo sumų	763460,99	112925,27	0,00	88103,91	0	0	204947,36	0	0,00	5555,42	765098,23

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

PRIEDAS Nr. 5

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	37,91
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		37,91
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	125,03
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		125,03
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	-87,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.