

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

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-08-02

Nr. 45-358

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		816 811,23	861 136,03
I.	Nematerialusis turtas		1 511,76	171,63
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1	1 511,76	171,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		815 299,47	860 964,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai	2	592 835,31	597 386,67
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai	3	0,29	0,29
II.5	Mašinos ir įrenginiai	4	80 049,98	125 146,65
II.6	Transporto priemonės	5	74 505,98	64 904,15
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	6	67 907,91	73 526,64
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1 030 464,88	801 565,32
I.	Atsargos		59 587,07	92 754,87
I.1	Strategines ir neliečiamosias atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7	59 587,07	92 754,87
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	3 721,10	4 047,39
III.	Per vienus metus gautinos sumos	9	212 691,90	265 596,24
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta		212 655,97	262 947,05
III.5	Sukauptos gautinos sumos		35,93	174,08
III.6	Kitos gautinos sumos			2 475,11
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	10	754 467,81	439 166,62
	IŠ VISO TURTO:		1 847 279,11	1 662 701,35

D.	FINANSAVIMO SUMOS	11	723 595,58	765 629,26
I.	Iš valstybės biudžeto		183 231,26	217 597,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		390 746,49	393 722,19
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		130 100,44	140 935,82
IV.	Iš kitų šaltinių		19 517,39	13 373,26
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	12	507 183,38	326 367,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	13	89 890,84	98 966,93
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		89 890,84	98 966,93
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	14	417 292,54	227 400,28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		21 741,17	28 374,40
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		199 010,73	2 482,24
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		196 543,64	196 543,64
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAŠ	15	616 497,15	570 704,89
I.	Dalininkų kapitalas		1,00	1,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		616 496,15	570 703,89
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		45 792,26	-6 578,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		570 703,89	577 282,73
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 847 279,11	1 662 701,35

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto
 vadovas arba jo įgaliotas)

 Vyr. finansininkė
 (vyriausias buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

 (parašas)

 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)

Kretingos rajono savivaldybės viešoji įstaiga Kretingos pirminės sveikatos priežiūros centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-08-02
(data)

Nr. 15-358

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 866 827,10	1 773 823,38
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	1	61 815,37	294 059,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		23 447,79	256 641,21
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2 975,70	3 162,74
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		10 906,77	11 909,66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		24 485,11	22 345,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	2	1 805 011,73	1 479 763,90
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 805 011,73	1 479 763,90
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1 821 069,31	-1 688 533,31
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	-1 389 103,49	-1 328 040,78
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	4	-67 547,25	-31 825,75
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	5	-69 395,55	-67 322,47
IV.	KOMANDIRUOČIŲ	6	-379,00	-30,00
V.	TRANSPORTO	7	-47 723,68	-41 911,33
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO	8	-2 924,62	-2 901,01
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	9	-18 151,90	-8 213,18
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	10	-865,94	-805,69
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	11	-124 546,72	-132 299,37
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ	12	-96 938,56	-74 391,15
XIV.	KITOS	13	-3 492,60	-2 792,58
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	14	45 757,79	85 290,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	15	34,47	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIŠ NUOSAVYBĖS	16	45 792,26	85 290,07
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		45 792,26	85 290,07
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas)

Vyr finansininkė
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Elmout
(parašas)

Arnas Juškys
(vardas ir pavardė)

Stefanija Girkantienė
(vardas ir pavardė)

**KRETINGOS RAJONO SAVIVALDYBĖS VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS
KRETINGOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRO
2023 METŲ II 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, o 2021 m. rugpjūčio mėn. 26 d. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T2-263 - pakeisti. Įstaiga įregistruota juridinių asmenų registre 1997 m. rugsėjo mėn. 24 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 prievoles 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 116, iš jų: gydytojų – 19; slaugytojų - 50, kito personalo - 45, administracijos darbuotojų - 2 .

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas vyriausiasis gydytojas Arnas Juškys. Vyriausiojo gydytojo pareigos jam paskirtos penkeriems metams nuo 2018 metų gruodžio 21 d. 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 2023 01 01 d. iki 2023 06 30 d. sudarytas, vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 galiojančia redakcija.

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

2023 metų I ketvirtį VšĮ Kretingos PSPC tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos finansinės 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 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 patvirtintomis Inventorizacijos 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 įsigyto ir nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto.

Istaigos 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.

Istaigoje 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 parduoti. 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 turtu.

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

Atidėjiniai apskaičiuojami ir apskaitoje registruojami vadovaujantis 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžti įsipareigojimai, neapibrėžtas turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

Kai nutraukiami darbo santykiai dėl darbuotojo išėjimo į pensiją, jam turi būti išmokėta išeitinė kompensacija 1 arba 2 VDU. Tokią sumą reikia sukaupti iš anksto. Suma kaupiama darbo užmokesčio sąskaitoje. Atidėjiniai turi būti skaičiuojami dėl darbuotojų, kuriems jau suėjo pensijinis amžius, bet jie dar dirba. Jei nėra žinoma, kiek pensijinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais

metais teiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma yra pripažįstama ilgalaikiu atidėjiniu. Atsiradus pagrindui tikėtis, kad pensijinio amžiaus darbuotojas teiks prašymą išeiti iš darbo, tai paskaičiuota išmokų suma iškeliamą iš ilgalaikių atidėjinių į trumpalaikius.

Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

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 kaupiamąją išmokų 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 tą pačią sumą 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 savikainą 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.

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga įsigijo nematerialaus turto (programinės įrangos). NT nenurašyto, bet nebenaudojamo įstaigos veikloje - nėra.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

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

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT neįsigijo.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu įstaiga nusipirko ilgalaikio materialaus turto už 21528,45 €. Ataskaitiniu laikotarpiu nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 244901,88 €, iš kurių už 35551,99 € perduoti Kauno GMP stočiai.

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 ir kitas ilgalaikis materialusis turtas“ rodoma: baldų -27947,27 €, kompiuterinės įrangos - 21154,60 €, kitos biuro įrangos – 2338,43 € ir kito ilgalaikio materialaus turto – 16467,61 € 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 materialiojo turto, skirtu perduoti.

Finansinės būklės ataskaitoje (pastaba Nr.7) atsargos rodomos tikrąja verte, kuri atitinka įsigijimo vertę. Jas sudaro: medikamentai ir vakcina – 24141,76 €, kuras – 557,09 €, kuris yra automobilių kuro bakuose, brangieji metalai – 308,54 €, medžiagos – 34579,68 €.

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

Išankstinius mokėjimus (finansinės būklės ataskaita pastaba Nr.8) sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 887,63 €, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2833,47 €.

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 – 210691,62 € ir kitų įstaigų – 1964,35 € už suteiktas sveikatos priežiūros paslaugas. Taip pat rodomos sukauptos gautinos sumos iš ES biudžeto – 31,42 €, valstybės biudžeto 2,77 €, kurios skirtos DOTS kabineto patirtoms išlaidoms, kompensuoti ir 1,74 € valstybės biudžeto lėšų, skirtų gydytojų rezidentų atlyginimui. 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 – 754053,36 € ir kasoje – 414,45 €.

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 gauta finansavimo sumų, kuri perdavė LR sveikatos apsaugos ministerija -2291,00 € gydytojų rezidentų atlyginimas finansuoti ir 17,64 € projekto „Paslaugų teikimas besigydantiems DOTS kabinete“ sąnaudoms kompensuoti.

4.2. iš ES gauta finansavimo sumų 199,96 €, projekto „Paslaugų teikimas besigydantiems DOTS kabinete“ sąnaudoms kompensuoti.

4.3. iš kitų šaltinių gauta: atsargų, kurias perdavė Nacionalinės visuomenės sveikatos centras - 436,59 €, UAB „Armila“ -1424,12 €, UAB „Tamro“ – 10842,88 €, UAB „Limedika“ – 18181,86 €.

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

7. Įsipareigojimai

Informaciją apie įsipareigojimų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.12) rodomos ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsipareigojimai. Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikta (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.13). Tai

priskaitytos, darbuotojų, įgijusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir dirbančių pagal neterminuotas darbo sutartis, išeitinių išmokų atidėjiniai.

Trumpalaikius įsipareigojimus (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.14) sudaro skolos tiekėjams – 21741,17 €, priskaitytas atlyginimas su priskaitymais soc. draudimui – 199010,73 €, sukauptas atostogų rezervas – 196529,34 € ir sukauptos mokėtinos finansavimo sumos 14,30 €.

8. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto įsigijimo vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė : medicininė įranga – 15994,20 €.

Įstaigoje yra sudarytos šios panaudos sutartys:

su UAB „Medita“ 2021 m. vasario 01 d. sudaryta panaudos sutartis Nr.2021/01/11/RPan/4-06/MED21, kuri įsigalioja nuo 2021 01 11 ir galioja tol, kol panaudos gavėjas turi pagal 2021/01/11/STR/VP-05/MED21 diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo pardavimo sutartį įsigytas prekes;

su UAB „Limeta“ sudaryta 2021 m. sausio 11 d. Nr.2021/01/11/RPan/KC-022/PN ir galioja tol, kol Panaudos gavėjas turi pagal 2021/01/11/DgReg/KC-021/DL diagnostikos reagentų ir priemonių pirkimo – pardavimo sutartį įsigytas prekes, 2020 m . gegužės 15 d. sutartis Nr.KC-391/PN ir galioja tol kol galioja reagentų pirkimo sutartis Nr. KC-390/DL;

su UAB „Medviva“ sudaryta 2023 m. gegužės 15 d. Nr.2023/05/15/PN/MED-03/04/2023/PN;

su UAB „Diamedica“ sudaryta 2023 m. gegužės 15 d. Nr.2023/05/15/PND2.

9. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turtą pateikta, vadovaujantis 4 VSAFAS nustatytais reikalavimais (finansinės būklės ataskaitos pastaba Nr.15).

Dalininkų kapitalas sudaro 1 €;

2022 m. pabaigoje perviršis sudaro 570703,89 €;

ataskaitinio laikotarpio pelnas – 45792,26 €.

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 – 2075,22 €; medžiagų, medikamentų sąnaudoms kompensuoti – 19077,04 €, projekto „Paslaugų teikimas besigydantiems

DOTS kabinete“ sąnaudoms kompensuoti – 4,51 €, gydytojų rezidentų atlyginimų mokėjimui – 2291,00 €.

Finansavimo pajamas iš savivaldybės biudžeto sudaro: ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš savivaldybės biudžeto lėšų įsigyto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti 2975,70 €.

Finansavimo pajamas iš ES lėšų ir tarptautinių organizacijų sudaro: ataskaitinio laikotarpio pajamos, skirtos iš ES lėšų įsigyto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti – 10875,37 €, projekto „Paslaugų teikimas besigydantiems DOTS kabinete“ sąnaudoms kompensuoti – 31,42 €.

Finansavimo pajamas iš kitų šaltinių sudaro: pajamos nemokamai gauto IMT nusidėvėjimo sąnaudoms kompensuoti – 42,78 €, ataskaitiniu laikotarpiu nemokamai gautų atsargų sąnaudoms kompensuoti – 24442,33 €.

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 – 1663573,78 €;

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 141437,95 €;

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, lyginant 2023 metų ataskaitinį laikotarpį su 2022 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 325247,86 € arba 22,0 % . Pajamų augimui įtakos turėjo TLK balo vertės padidinimas.

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 (1362487,14 €) ir socialinio draudimo (24096,35 €) sąnaudos ir pašalpa mirus darbuotojo artimajam (2520,00 €) (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.3) etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro 671905,97 €. Palyginus ataskaitinį 2023 metų laikotarpį su 2022 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, darbo užmokestis išaugo 63062,71 € arba 4,8 %.

nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.4) – 67547,25 € iš kurių 15969,06 € kompensuotos finansavimo pajamomis;

komunalinių paslaugų ir ryšio sąnaudas (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.5) sudaro: šildymas – 15721,80 €, elektros energija – 19579,65 €, vandentiekio ir kanalizacijos – 2480,34 €, ryšių paslaugos – 10201,19 €, kitos komunalinės paslaugos – 21412,57 €. Palyginus 2023 metų ataskaitinį laikotarpį su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu komunalinių paslaugų sąnaudos išaugo 2073,08 € arba 3,1 %, nes išaugo paslaugų kainos;

komandiruočių sąnaudas -379,00 €;

transporto sąnaudas (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.7) – 47723,68 € sudaro degalai - 23719,02 €, atsarginės dalys - 560,00 €, remontas ir technikos priežiūra, transporto draudimas – 23444,66 €. Lyginant 2023 metų ataskaitinį laikotarpį su 2022 metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu transporto sąnaudos išaugo 5812,35 € arba 13,9 %;

kvalifikacijos kėlimo sąnaudas (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.8) sudaro mokestis už seminarus ir kursus – 2924,62 €. Palyginus su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos išaugo 23,61 € arba 0,8 %;

paprastojo remonto sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.9) – 18151,90 €. Lyginant su 2022 metais išaugo 9938,72 €, nes buvo remontuojamas nuverstas GMP mašinų pakrovimo patalpos stogas.

nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudas (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.10) sudaro nurašytų vakcinų, kurioms pasibaigęs galiojimo terminas savikaina;

sunaudotų atsargų savikainos sąnaudas (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.11) 124546,72 € sudaro: vaistai ir vakcina - 42833,37 €, iš kurių už 25667,66 € gauti nemokamai, inventorių – 6860,37 €, medžiagos – 72173,65 € iš kurių už 17321,74 € gautos nemokamai, kanc. prekes – 2679,33 €;

kitų paslaugų sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.12), kurias sudaro: laboratorinės – 1670,04 €, draudimo – 1625,54 €, skalbimo – 495,12 €, rentgeno nuotraukų – 6438,00 €, med. atliekų tvarkymas – 799,30 €, dantų protezavimo – 28651,67 €, bankinės paslaugos – 1114,99 €, med. technikos remonto, aptarnavimo ir patikros – 8212,67 €, už prisirašiusių pacientų aptarnavimą įstaigos nedarbo metu – 6076,38 €, už kaimo gyventojų aptarnavimą Salantų ir Kartenos PSPC – 4989,05 €, „FOXUS“ programos nuoma – 4907,76 €, kitos sąnaudos – 31958,04 €.

Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos (veiklos rezultatų ataskaitos pastaba Nr.13) – 3492,60 € Lietuvos Respublikos pacientų teisių ir žalos sveikatai atlyginimui mokama suma 0,01 proc. nuo visų pajamų mokestis.

Pagrindinės veiklos perviršis – 45757,79 € .

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 34,47 € sudaro palūkanos už laikomus banke pinigus.

Pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus 2023 metų I ketvirčio sąnaudas su praėjusiu metų tuo pačiu ataskaitiniu laikotarpiu, išaugo 22547,41 € arba 30,3 %.

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 - 116 darbuotojų.

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

13. Tarpusavio užskaitos

Įstaigoje ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo vykdomos tarpusavio užskaitos.

Direktorius

Vyriausioji finansininkė



Arnas Juškys

Stefanija Girkantiene

1 Priedas

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	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		12 687,11							12 687,11
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1 694,00							1 694,00
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		1 694,00							1 694,00
2.2.	realygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-1 724,75							-1 724,75
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto		-1 724,75							-1 724,75
4.	Pergrupavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		12 656,36							12 656,36
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-12 515,48		X		X	X		-12 515,48

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-353,87		X		X	X		-353,87
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1 724,75		X		X	X		1 724,75
10.1.	perduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X	1 724,75		X		X	X		1 724,75
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	X	-11 144,60		X		X	X		-11 144,60
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	perduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)		1 511,76							1 511,76
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		171,63							171,63

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudoti programinę įrangą ir licencijas									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	897 102,25		546,22	376 827,33	434 089,45	220 691,17		1 929 256,42
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)					14 800,00	6 728,45		21 528,45
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina					14 800,00	6 728,45		21 528,45
2.2.	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atšankančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				-81 222,99	-126 987,46	-36 691,41		-244 901,86
3.1.	perduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-81 222,99	-126 987,46	-36 691,41		-244 901,86
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	897 102,25		546,22	295 604,34	321 901,99	190 728,21		1 705 883,01
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-299 715,58		-545,93	-251 680,88	-369 185,30	-147 164,53	X	-1 068 292,02
8.	Neatlygintai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-4 551,36			-45 096,67	-5 198,17	-12 347,18	X	-67 193,38

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				81 222,99	126 987,46	36 691,41	X	244 901,86
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				81 222,99	126 987,46	36 691,41	X	244 901,86
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-304 266,94		-545,93	-215 554,36	-247 396,01	-122 820,30	X	-890 563,54
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)								
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto								
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)	592 835,31		0,29	80 049,98	74 505,98	67 907,91		815 299,47
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktais, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	likusiai ne naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)	597 386,67		0,29	125 146,65	64 904,15	73 526,64		850 964,40
23.1.	iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkantis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma 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*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	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		92 754,87						92 754,87
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		129 160,48						129 160,48
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		98 275,03						98 275,03
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		30 885,45						30 885,45
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-162 328,28						-162 328,28
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-13 474,20						-13 474,20
3.3.	Sunaudota veikloje		-147 988,14						-147 988,14
3.4.	Kiti nurašymai		-865,94						-865,94
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		59 587,07						59 587,07
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)		59 587,07						59 587,07
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		92 754,87						92 754,87

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

4 PRIEDAS

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 perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	217 597,99	2 308,64			-13 218,00		-23 447,77			-9,60	183 231,26
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	217 499,50				-13 218,00		-21 152,26				183 129,24
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	98,49	2 308,64					-2 295,51			-9,60	102,02
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	393 722,19						-2 975,70				390 746,49
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	393 722,19						-2 975,70				390 746,49
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):	140 935,82	199,96					-10 906,76			-128,55	130 100,44
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	139 879,32						-10 875,37				129 003,95
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 056,50	199,96					-31,42			-128,55	1 096,49
4.	Iš kitų šaltinių:	13 373,25			30 885,45			-24 485,11	-256,20			19 517,39
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13 070,72			30 885,45			-24 485,11	-256,20			19 214,86
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	302,53										302,53
5.	Iš viso finansavimo sumų	765 629,25	2 508,60		30 885,45	-13 218,00		-61 815,37	-256,20		-138,15	723 595,58

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

5 Priedas

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	34,47	
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	34,47	
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		
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	34,47	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.