

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

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

163537566, Tilto g. 2, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 06 21 Nr. 306

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

eil. Nr.	Struktūra	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 877 408,69	1 908 563,49
I.	Nematerialusis turtas	3.1	3 948,98	4 276,52
I.1	Plėtros darbai		3 948,98	4 276,52
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	1 873 459,71	1 904 286,97
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 624 410,25	1 630 900,84
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		94 298,33	103 690,48
II.6	Transporto priemonės		50 074,26	56 056,92
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		104 676,87	113 638,73
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		1 548 580,90	1 248 887,10
I.	Atsargos	3.3	56 419,90	74 979,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		56 419,90	74 979,27
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.4	16 130,73	9 655,07
III.	Per vieną metus gautinos sumos	3.5	377 901,94	326 570,24
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, turtą		377 901,94	326 569,75
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			0,49
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.6	1 098 128,33	837 682,52
	IŠ VISO TURTO:		3 425 989,59	3 157 450,59

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.7	1 331 827,80	1 367 263,04
I.	Iš valstybės biudžeto		8 020,43	11 515,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		1 232 200,04	1 239 329,80
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių		69 989,69	85 578,77
IV.	Iš kitų šaltinių		21 617,64	30 838,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.8	781 070,08	453 690,51
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		781 070,08	453 690,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Įtekėjusios mokėtinų sumos		44 080,08	29 564,33
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		321 195,37	4 179,15
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		414 744,63	414 744,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		150,00	5 202,40
F.	GRYNAISIS TURTAŠ	3.9	1 313 091,71	1 336 497,04
I.	Dalininkų kapitalas		0,29	0,29
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1 313 091,42	1 336 496,75
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-23 405,33	-345 383,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 336 496,75	1 681 880,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 425 989,59	3 157 450,59

L.e.vadovo pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

L.e. vyriausio buhalterio pareigas
(ataskaitą parengęs asmuo)

(parašas) Neringa Tarvydienė
(vardas ir pavardė)

(parašas) Virgina Cirtautienė
(vardas ir pavardė)

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

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

163537566, Tilto g. 2, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2024 05 21 Nr. 306

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stralsnis	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 171 032,29	1 456 782,37
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.10	67 923,44	65 190,19
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4 397,59	6 944,99
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		11 400,00	17 134,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20 591,14	17 351,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		31 453,72	23 759,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.11	1 103 108,85	1 391 592,18
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1 103 108,85	1 391 592,18
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.12	-1 194 842,08	1 477 302,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-983 069,71	-1 182 658,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-33 388,42	-32 173,02
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-33 191,45	-43 599,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-128,05	-47,60
V.	TRANSPORTO		-10 305,81	-31 530,33
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4 218,50	-1 651,82
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2 013,50	-8 268,31
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-5 159,58	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-77 336,77	-91 115,95
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1 166,02	-4 288,83
XIV.	KITOS		-44 865,07	-82 058,75
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-23 810,59	-20 610,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.13	481,27	1 655,22
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		481,27	1 655,22
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.14	-76,01	-46,26
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APŠKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODŲ ĮTAKĄ		-23 405,33	-19 001,34
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-23 405,33	-19 001,34
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e.vadovo pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

L.e. vyriausio buhalterio pareigas
(ataskaitą parengęs asmuo)

(parašas)

(parašas)

Neringa Tarvydienė
(vardas ir pavardė)

Virgina Cirtautienė
(vardas ir pavardė)

**KLAIPĖDOS RAJONO SAVIVALDYBĖS GARGŽDŲ PIRMINĖS
SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**
Kodas 163537566, buveinės adresas Tilto g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas
Duomenys saugomi Juridinių asmenų registre

**2024 m. kovo 31 d. FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS (Euris)**

2024 m. gegužės mėn. 21 d.
(sudarymo data)

I. BENDROJI DALIS

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Klaipėdos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros Įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal Įstaigai suteiktą licenciją.

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras įregistruotas 1997 m. rugsėjo 25 d., Įstaigos kodas 163537566, buveinės adresas Tilto g. 2, Gargždai, Klaipėdos rajonas. Įstaigos steigėjas yra Klaipėdos rajono savivaldybė, kuri savo teises ir pareigas įgyvendina per Klaipėdos rajono savivaldybės tarybą.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstatų įstatymu, Klaipėdos rajono savivaldybės tarybos sprendimais, savivaldybės mero potvarkiais, Įstaigos įstatais, kitais įstatymais bei teisės aktais.

Viešoji Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, logotipą, sąskaitas bankuose. Pagal savo prievolės atsako tik jai nuosavybės teise priklausančiu turtu. Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. 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 asmens sveikatos priežiūros pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros ir greitosios medicinos pagalbos 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. Be pagrindinės veiklos Įstaiga ataskaitiniais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Įstaiga neturi padalinių kitoje teritorijoje, neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ir panašių struktūrinių vienetų. Įstaiga yra patarimos gavėja. Įstaiga priklauso Klaipėdos rajono savivaldybės kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupei.

2024 m. sausio 25 d. priimtas Klaipėdos rajono savivaldybės Tarybos sprendimas Nr. T11-39 "Dėl sutikimo reorganizuoti viešąją Įstaigą Klaipėdos rajono savivaldybės pirminės sveikatos priežiūros centrą, prijungiant prie viešosios Įstaigos Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninės". 2024 m. vasario 29 d. sprendimu Nr. T11-43 Klaipėdos rajono savivaldybės Taryba patvirtino reorganizavimo sąlygas, pagal kurias nuo 2024 m. birželio 1 d. reorganizavimas vykdomas prijungimo būdu. Reorganizuojama viešoji

įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras, reorganizavime dalyvaujanti viešoji įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų ligoninė. Po reorganizavimo veiksianti viešoji įstaiga Klaipėdos rajono savivaldybės sveikatos centras. Po reorganizavimo veiksiančios viešosios įstaigos savininko teises ir pareigas įgyvendins Klaipėdos rajono savivaldybės taryba ir Klaipėdos rajono savivaldybės meras.

Vidutinis darbuotojų skaičius 2024-03-31 buvo 132.

Alaskallniu laikotarpiu įstaigos veiklą buvo atsakinga laikinai einanti vadovo pareigas Neringa Tarvydienė, laikinai eiti vyriausiosios buhalterės pareigas pavesta Virginai Cirtautienei.

2. APSKAITOS POLITIKA

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau - VSAFAS).

Klaipėdos rajono savivaldybės Gargždų pirminės sveikatos priežiūros centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu ;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis;
- kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės viešųjų juridinių asmenų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.
- Įstaigos pasitvirtinta apskaitos politika.

Finansinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis pastovumo, periodiškumo, veiklos tęstinumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą principais.

Nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaitos dokumentai surašomi ir finansinėse ataskaitose pateikiami naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą

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

Žemiau pateikiama reikšmingų apskaitos principų santrauka.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytais 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Į savikainą įtraukiamas PVM mokestis. Nematerialaus turto amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto tarnavimo laiką nustato ir peržiūri vyriausiojo gydytojo paskirti atsakingi asmenys. Kiekvienam nematerialiojo turto vienetui nustatomas konkretus tarnavimo laikas. Nepavykus objektyviai nustatyti turto naudingo tarnavimo laiko, taikomi 13-ame VSAFAS rekomenduoti turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai,

Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigoje ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas. Apskaitoje jis pripažįstamas ir registruojamas, jei jo vertė ne mažesnė nei 500 Eur ir iš jo naudojimo ateityje pagrįstai tikimasi gauti ekonominės naudos. Apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo verte, o finansinėse ataskaitose parodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius. Turto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 d., kai pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką.

Atsižvelgiant į 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, kiekvienam ilgalaikio materialiojo turto vienetui nustatomas naudingo tarnavimo laikas, atsižvelgiant į šiame standarte aprašytus naudingo tarnavimo laiko nustatymo principus ir kriterijus. Naudingo tarnavimo laiką ir likvidacinę vertę nustato ir peržiūri vyriausiosios gydytojos paskirti atsakingi asmenys.

Nepavykus objektyviai nustatyti turto naudingo tarnavimo laiko, taikomi 12-ame VSAFAS rekomenduoti turto nusidėvėjimo ekonominiai normatyvai.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas pagal saugojimo vietą ir atsakingus asmenis.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto, registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina ir toje pačioje grupėje, kurioje ilgalaikis turtas buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimantis ilgalaikį materialųjį turtą viešojo sektoriaus subjektas taip pat registruoja sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dieną.. Tokiam ilgalaikiam materialiajam turtui naudingo tarnavimo laikas nustatomas vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis.

Iš ne viešojo sektoriaus subjekto neatlygintai gautas arba perduotas ne už rinkos vertę ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kilnojamąsias kultūros vertybes, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri gavusio ilgalaikį materialųjį turtą viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje laikoma ilgalaikio materialiojo turto vienetu įsigijimo savikaina.

Įstaigos ilgalaikis turtas gautas pagal panaudą apskaitomas nebalansinėse sąskaitose. Panaudos būdu valdomą turtą įstaiga įsipareigoja, pasibaigus panaudos sutarties laikui, grąžinti. Šio ilgalaikio turto vertė yra nurodoma priėmimo perdavimo akte ar panaudos sutartyje.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo, remonto darbų registravimas apskaitoje priklauso nuo tų darbų teikimo rezultato: esminio remonto išlaidos, kai atlikti darbai nėra esminis pagerinimas ir nepailgino tarnavimo laiko. Tokios išlaidos nurašomos į sąnaudas tą laikotarpį, kurį patirtos. Jei atlikus esminį pagerinimą buvo prailgintas tarnavimo laikas, tai patirtų išlaidų suma registruojama, kaip ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos padidėjimas ir nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką.

Atsargos

Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS „Atsargos“ nuostatomis. Pirminio pripažinimo metu atsargos registruojamos įsigijimo savikaina su PVM, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai, gabenimo ir sandėliavimo išlaidos. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, atsargų savikainą, taikomas FIFO (pirmas gautas, pirmas išduotas) metodas. 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 priskiriama vaistai, medikamentai, medicinos priemonės, kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys, neatiduotas naudoti ūkinis, medicininis ir kitas inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Pagal 17 VSAFAS apskaitomas finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienerius metus gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

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

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos skirtos nustatytiems finansavimo tikslams pasiekti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos skirstomos pagal šaltinius:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos lėšų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių;
- iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (t. y. ilgalaikiam turtui ir atsargoms), kitoms išlaidoms kompensuoti (nemokamai arba už simbolinį mokėstį gautą turtą).

Gautos arba gautinos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis lais laikotarpiams, kai padaromos finansavimo sąnaudos. Gautos iš valstybės biudžeto ir savivaldybės lėšos pripažįstamos gautinomis finansavimo sumomis, pateikus paraišką finansavimui gauti. Kai įstaiga turi sąnaudų, kurios labiau tikėtina, negu neįtikėtina, bus kompensuotos iš finansavimo sumų, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepateikė paraiškos finansavimo sumų davėjui, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje registruoja sukauptas gautinas sumas.

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).

Jeigu finansinių metų pabaigoje atsirado finansavimo sumų likutis, kuris nebuvo panaudotas pagal paskirtį, teisės aktų tvarka turi būti grąžinamos į atitinkamą biudžetą.

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitomi 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma ir kitos turto perdavimo sutartys“. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ir finansinės nuomos sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir nuomininkui.

Įsipareigojimai yra ilgalaikiai ir trumpalaikiai, 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. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Atostoginių kaupimai

Su darbo santykiais susijusios išmokos nustato darbo užmokesčio ir kitas su darbo santykiais susijusias išmokas. Pagal šį standartą darbuotojais laikomi asmenys, dirbantys pagal darbo sutartis. Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje atliekama uždirbtų ir nepanaudotų atostogų dienų inventORIZACIJA, kurios metu nustatomas klekvleno darbuotojo nepanaudotų dienų skaičius. Atostoginių kaupimai darbuotojams - tai įsipareigojimai suteikti apmokamas atostogas, kuriomis nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai apima darbo užmokestį, mokamą socialinį draudimą. Apskaičiavus būsimų išmokų už kasmetines atostogas sumą, apskaitoje registruojamos darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos. Jeigu už darbuotojams suteiktas atostogas buvo apskaičiuota mažesnė suma nei padaryti kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui reikia atlikti reversinį buhalterinį įrašą - sumažinti sąnaudas ir įsipareigojimus.

Finansavimo pajamos

Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos yra gauti asignavimai arba pavedimų lėšos, skirtos viešojo sektoriaus veiklai finansuoti, tai yra nepiniginiam turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms kompensuoti. Įstaigoje finansavimo pajamos grupuojamos pagal šaltinius į:

- finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo pajamos iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumos pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos. Jeigu finansavimo sumos yra gautos arba buvo priimtas sprendimas, kad jos bus gautos kaip finansinė parama už ankstesniais laikotarpiais patirtas sąnaudas, tai iš karto pripažįstamos finansavimo pajamomis.

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, perdavus atsargas, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

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

Pagrindinės veiklos pajamos

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

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

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

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11-ojo 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.

Sąnaudos apskaitoje grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant buvo padarytos. Išskiriamos sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis:

- pagrindinės veiklos sąnaudos;
- kitos veiklos sąnaudos;
- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Įstaigos nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos. 2024 m. I ketvirtį nematerialaus turto neįsigyta. Nematerialiojo turto likutinė vertė 2024-03-31 sudarė 3 948,98 Eur (2023-12-31 – 4 276,52 Eur).

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2024-03-31 sudarė 46 848,22 Eur (2023-12-31 – 48 536,47 Eur).

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede (13-ojo VSAFAS 1 priedo „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“ forma).

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaiga iš Klaipėdos rajono savivaldybės 2021-10-15 Turto patikėjimo sutartimi perėmė valdyti, naudoti ir disponuoti turtą, kurio likutinė vertė perėmimo metu buvo 1 154 734,37 Eur, 2023-02-08 Turto patikėjimo sutartimi gauto turto likutinė vertė - 94 444,65 Eur. Viso iš Klaipėdos rajono savivaldybės patikėjimo sutartimi perimto turto likutinė 2024 m. kovo 31 d. buvo 1 195 016,19 Eur.

2024 m. I ketvirtį ilgalaikio turto įsigijimo vertė – 2 245,20 Eur.

Turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina 2024-03-31 – 521 269,43 Eur (2023-12-31 535 244,95) Eur, t. sk.:

- | | |
|--|-------------------|
| - pastatai | - 806,88 Eur; |
| - mašinos ir įrenginiai | - 273 100,30 Eur; |
| - transporto priemonės | - 122 760,99 Eur; |
| - baldai ir biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | - 124 601,26 Eur. |

Ilgalaikio turto, gauto pagal panaudos sutartis, apskaita vedama nebalansinėje sąskaitoje.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede (12-ojo VSAFAS 1 priedo „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ forma).

3.3. Atsargos

2024 m. I ketvirtį nemokamai gauta atsargų už 22 098,48 Eur, t. sk. vakcinų gauta už 22 037,58 Eur, medikamentų už 60,90 Eur.

Atsargų likutis 2024-03-31 sudarė 56 419,90 Eur (2023-12-31 – 74 979,27 Eur).

Informacija apie atsargų balansinės vertės pasikeitimą pagal atsargų grupes per ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede (8-ojo VSAFAS 1 priedo „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ forma).

3.4. Išankstiniai apmokėjimai

2024-03-31 išankstiniai apmokėjimai sudarė 16 130,73 Eur (2023-12-31 – 9 655,07 Eur), iš jų:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2 351,83 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, transporto priemonių draudimą, svetainės palaikymą ir kitos – 13 778,90 Eur.

3.5. Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas medicinines ir kitas paslaugas bei kitos gautinos sumos. 2024-03-31 per vienerius metus gautinos sumos sudarė 377 901,94 Eur (2023-12-31 – 326 570,24 Eur):

- iš TLK gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 374 949,91 Eur;
- iš kitų įstaigų už medicinines paslaugas ir kitos – 2 952,03 Eur.

3.6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginės lėšos - tai pinigai einamojoje sąskaitoje ir kasoje. Pinigų likutis 2024-03-31 – 1 098 128,33 Eur (2023-12-31 – 837 682,52 Eur).

3.7. Finansavimo sumos

2024 m. I ketvirtį Įstaiga gavo finansavimą nepiniginiam turtui Įslygti ir kitoms išlaidoms kompensuoti bei gavo nemokamai lūto už 32 976,80 Eur (2023 m. – 147 717,84 Eur):

1. Iš valstybės biudžeto gauta finansavimo sumų – 902,43 Eur pervadė Klaipėdos rajono savivaldybė šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas, modelio įdiegimo kitoms išlaidoms kompensuoti.

2. Iš savivaldybės biudžeto gauta finansavimo sumų – 4 351,23 Eur darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimui.

3. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo šaltinių gauta finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti - 5 139,66 Eur:

- šeimų lankymo, teikiant ankstyvosios intervencijos paslaugas, modelio įdiegimui pervadė Klaipėdos rajono savivaldybė - 5 113,75 Eur;

- Lietuvos respublikos Sveikatos apsaugos ministerijos ambulatorinių priemonių, gerinančių tuberkuliozės gydymo prieinamumą pacientams, įgyvendinimui - 25,91 Eur.

4. Iš kitų finansavimo šaltinių gauta finansavimo sumų – 22 583,48 Eur:

4.1. Neatlygintinai gauto turto vertė pagal pirminį finansavimo šaltinį:

- iš Valstybinių ligonių kasų prie SAM – 20 867,58 Eur;

- iš Sveikatos apsaugos ministerijos Ekstremalių sveikatai situacijų centro – 1 170 Eur;

- iš UAB Gargždų banga – 485,00 Eur;

- iš VšĮ Respublikinės Klaipėdos ligoninės - 60,90 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama aiškinamojo rašto priede (20-ojo VSAFAS 4 priedo „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ forma).

3.8. Kitos trumpalaikės mokėtinės sumos

2024-03-31 Įstaigos trumpalaikių įsipareigojimų suma – 781 070,08 Eur (2023-12-31 – 453 690,51 Eur):

- tiekėjams mokėtinės sumos – 44 980,08 Eur;

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 321 195,37 Eur;

- atostoginių kaupiniai – 414 744,63 Eur;

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 150,00 Eur.

3.9. Grynasis turtas

2024 m. kovo 31 d. Įstaigos grynąjį turtą sudaro 1 313 091,71 Eur (2023-12-31 – 1 336 497,04 Eur):

- dalininkų kapitalas – 0,29 Eur;

- einamųjų metų deficitas – 23 405,33 Eur;

- sukauptas ankstesnių metų perviršis – 1 336 496,75 Eur.

3.10. Finansavimo pajamos

2024 m. I ketvėčio finansavimo pajamos sudarė 67 923,44 Eur (2023 m. – 65 190,19 Eur), iš jų:

- iš valstybės biudžeto – 4 397,59 Eur (IT nusidėvėjimas – 1 685,16 Eur, sunaudota vakcina, medicinos priemonės – 1 810,00 Eur, sveikatos apsaugos programa vykdymas – 902,43 Eur);

- iš savivaldybės biudžeto – 11 480,99 Eur (IT nusidėvėjimas – 6 430,41 Eur, sveikatos Įstaigos darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas – 4 351,23 Eur, sunaudotos medicinos priemonės – 699,35 Eur);

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 20 591,14 Eur (IT nusidėvėjimas – 15 589,08 Eur, sveikatos apsaugos programa vykdymas – 5 002,06 Eur);

- iš kitų finansavimo šaltinių – 31 453,72 Eur (sunaudota vakcinos, medikamentų, medicinos priemonių).

3.11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

2024 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 1 103 108,85 Eur (2023 m. – 1 391 592,18 Eur):

1) pajamos iš PSDF – 1 049 554,23 Eur (2023 m. – 1 342 746,51 Eur).

2024 m. I ketvirčio pajamos iš PSDF lyginant su 2023 m. I ketvirčiu reikšmingai sumažėjo, nes nuo 2023.07.01 po GPM reorganizavimo įstaiga baigė teikti Greitosios medicinos pagalbos paslaugas.

2) pajamos už suleiktas mokamas medicinines paslaugas ir kitos – 53 554,62 Eur (2023 m. – 48 845,67 Eur).

3.12. Pagrindinės veiklos sąnaudos

2024 m. I ketvirčio pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1 194 842,88 Eur (2023 m. – 1 477 392,67 Eur), iš jų:

1) darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 983 069,71 Eur (2023 m. – 1 182 658,93 Eur);

2) nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 33 388,42 Eur (2023 m. – 32 173,02 Eur);

3) komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 33 191,45 Eur (2023 m. – 43 599,13 Eur):

- šildymo sąnaudos – 7 552,45 Eur;

- elektros energijos sąnaudos – 21 395,52 Eur;

- vandens ir kanalizacijos sąnaudos – 803,11 Eur;

- kitos komunalinių paslaugos (komunalinių atliekų tvarkymas, pašto paslaugos) – 905,41 Eur;

- ryšių paslaugų sąnaudos – 2 534,96 Eur;

4) komandiruočių sąnaudos – 128,05 Eur (2023 m. – 47,60 Eur);

5) transporto sąnaudos – 10 305,81 Eur (2023 m. – 31 530,33 Eur);

6) kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 4 218,50 Eur (2023 m. – 1 651,82 Eur);

7) paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 2 013,50 Eur (2023 m. – 8 268,31 Eur):

- medicininės įrangos remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 1 162,26 Eur;

- kitos įrangos remonto sąnaudos – 851,24 Eur;

8) nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos – 5 159,58 Eur (2023 m. – 0,00 Eur);

9) sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 77 336,77 Eur (2023 m. – 91 115,95 Eur):

- medikamentai ir medicinos reikmenys – 66 353,19 Eur;

- kitų medžiagų, žaliavų, ūkinio ir medicininio inventoriaus – 10 983,58 Eur;

10) kitų paslaugų sąnaudos – 1 166,02 Eur (2023 m. – 4 288,03 Eur), kurias sudaro banko paslaugos, įstaigos informacijos patalpinimas spaudoje, elektroninėje erdvėje, spaudos prenumerata, turto ir civilinės atsakomybės draudimai.

11) kitos sąnaudos – 44 865,07 Eur (2023 m. – 82 058,75 Eur), kurias sudaro trūkstančių gydytojų specialistų, sveikatos priežiūros specialistų skatinimo išlaidų kompensavimas, darbuotojų kelionės išlaidų kompensavimas, kompiuterių, informacinių sistemų, programų valdymas, priežiūra, veiklos mokesčiai, laboratoriniai tyrimai už įstaigos ribų, medicininių atliekų tvarkymas, švaros paslaugos, gydytojų specialistų konsultacija už įstaigos ribų, audito sąnaudos, teisinės paslaugos, konsultavimo paslaugos, radiacinės ir priešgaisrinės saugos paslaugos, įrangos, patalpų ir automobilių nuoma, pašalpos darbuotojams.

2024 m. I ketvirčio sąnaudos lyginant su 2023 m. I ketvirčiu reikšmingai sumažėjo, kadangi nuo 2023.07.01 po GPM reorganizavimo įstaiga baigė teikti Greitosios medicinos pagalbos paslaugas.

3.13. Kitos veiklos rezultatas

Kita veikla - apmokamos nemedicininės paslaugos, nesusijusios su įstaigos pagrindine veikla ir kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys (instrumentų sterilizacija kiloms įstaigoms, pacienų pavežėjimo paslaugos, rentgeno duomenų įrašymas į laikmenas, kopijavimo paslaugos ir kitos).

2024 m. I ketvirčio įstaigos kitos veiklos rezultatas – 481,27 Eur perviršis (2023 m. – 1 655,22 perviršis).

3.14. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

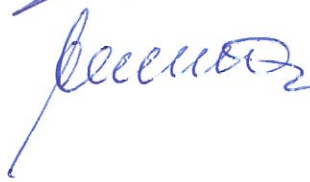
2024 m. I ketvirčio įstaigos finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 76,01 Eur deficitas (2023 m. – 46,26 Eur deficitas).

Laikinai einanti vadovo pareigas



Neringa Tarvydienė

Laikinai einanti vyriausiojo buhalterio
pareigas



Virginija Cirtautienė

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą formą)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta: **eurais**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Baigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai	Prestizas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		53 763,12							53 763,12	
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį										
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina										
2.2.	neatlyginimai 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		-1 688,25							-1 688,25	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		-1 688,25							-1 688,25	
4.	Pergrupavimai (+ / -)										
5.	Kiti pokyčiai										
6.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		52 074,87							52 074,87	
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		46 848,22							46 848,22	
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-49 486,60		X		X	X		-49 486,60	

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nesaugti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Mobaigū projektai	Išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukauptą amortizacijos suma	X			X		X	X			
9.	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-326,67		X		X	X			-326,67
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	1 687,38		X		X	X			1 687,38
10.1.	perduoto	X			X		X	X			
10.2.	perduoto	X			X		X	X			
10.3.	nurašyto	X	1 687,38		X		X	X			1 687,38
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	-48 125,89		X		X	X			-48 125,89
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukauptą nuvertėjimo suma										
16.	Apskačiuota 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)		3 948,98								3 948,98
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		4 276,52								4 276,52

(tesinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	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 naudotis programine įranga ir licencijomis									
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.	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
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2 076 316,80			543 350,-9	244 006,99	356 483,56		3 220 159,54
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)				1 355,20		€90,00		2 245,20
2.1.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 punkteliuose) įsigijimo savikaina				1 355,20		€90,00		2 245,20
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3.	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias suartūs įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačiaus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				-10 990,51		-25 344,62		-36 335,13
3.1.	perduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-10 990,51		-25 344,62		-36 335,13
4.	Pergupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2 076 316,80			533 714,83	244 006,99	332 028,94		3 186 069,61
6.1.	Iš jo: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	806,88			273 100,30	122 790,99	124 601,26		521 269,43
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-445 415,96			-439 659,71	-187 952,38	-242 844,83	X	-1 315 872,58
8.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-6 490,59			-10 746,49	-5 962,65	-9 841,96	X	-33 061,72

(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.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				10 989,65		25 334,75	X	36 324,40
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				10 989,65		25 334,75	X	36 324,40
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-451 906,55			-439 416,55	-193 934,25	-227 352,07	X	-1 312 689,90
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatgautas turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Suakaupta 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)	1 624 410,25			94 298,33	50 074,26	164 676,87		1 873 459,71
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atliktas sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačios sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teisės aktai, t. t. turto, užsątyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
(rašinys kitame puslapyje)									

Eil. Nr.	Stripsnial	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas neapdirbtas materialusis turtas	Nepaįsta statyba ar išankstinis apmokėjimas	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)	1 630 900,84							
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkendūas įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė				103 690,48	56 056,37	113 638,73		1 904 286,96
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos vaidžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užsiatyro kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veidojo turto likutinė vertė								
23.5.	laikiniai nenaudojamą viešojo sektoriaus subjekto veidojo 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 raše.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki patvirtimo

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pareikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir skirtas parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turfas, skirtas parduoti	iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	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		74 979,27							74 979,27
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		73 829,99							73 829,99
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		51 731,51							51 731,51
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		22 098,48							22 098,48
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-92 389,36							-92 389,36
3.1.	Parduota									
3.2.	Perfeista (paskirstyta)		-351,00							-351,00
3.3.	Sunaudota veikloje		-86 890,36							-86 890,36
3.4.	Kiti nurašymai		-5 148,00							-5 148,00
4.	Pergрупavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		56 419,90							56 419,90
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perfeista (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)		56 419,90							56 419,90
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		74 979,27							74 979,27

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašo tekste.

(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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergropavimas*	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešajam sektoriui	Finansavimo sumų (gautinai) paskaitimas	Finansavimo sumų (gautinai) paskaitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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):	11 515,59	902,43					-4 397,59				8 020,43
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11 515,59						-3 485,36				8 020,43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		902,43					-842,43				
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1 239 329,80	4 351,23					-11 480,59				1 232 200,04
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 239 329,80						-7 125,76				1 232 200,04
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4 351,23					-4 351,23				
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):	85 576,77	5 139,66					-20 551,14		-137,90		69 989,69
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	85 576,77						-15 582,06				69 989,69
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5 139,66					-5 082,06		-137,90		
4.	Iš kitų šaltinių:	30 838,88			22 583,48			-31 453,72	-351,00			21 617,64
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	30 650,22			22 583,48			-31 453,72	-351,00			21 428,98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	188,66										188,66
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 367 263,04	10 393,32		22 583,48			-67 923,44	-351,00	-137,90		1 331 827,80

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