

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

283839950, AUKŠTAKALNIO G. 5, UTENA

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

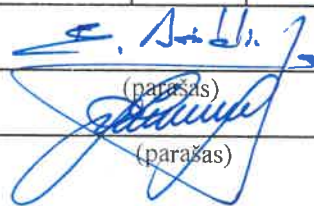
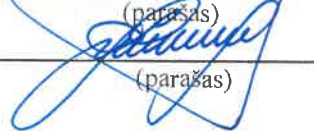
2019 - 03 - 08 Nr. 5.14-B7- 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		317075.67	403178.24
I.	Nematerialusis turtas	P03	12.67	28.63
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		12.67	28.63
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	317063.00	403149.61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		117469.02	144280.88
II.6	Transporto priemonės		173389.08	212743.36
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		24682.81	37611.03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1522.09	8514.34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P05		
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1186166.44	935136.32
I.	Atsargos	P08	56234.57	28411.82
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		35315.38	28411.82
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	P01	20919.19	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	19806.42	19918.71
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	321777.20	283755.15
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		2186.47	436.18
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		319590.73	283318.97
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	788348.25	603050.64
	IŠ VISO TURTO:		1503242.11	1338314.56

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	103225.56	19418.57
I.	Iš valstybės biudžeto		857.47	1029.09
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3.77	3.77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		91309.77	8180.27
IV.	Iš kitų šaltinių		11054.55	10205.44
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		378857.46	295257.60
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P14		
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		378857.46	295257.60
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0.00	0.00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	33088.26	31885.12
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		140879.20	72447.00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	204886.73	190922.21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.27	3.27
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1021159.09	1023638.39
I.	Dalininkų kapitalas	P18	154561.67	154561.67
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		866597.42	869076.72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	-2479.30	39566.83
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		869076.72	829509.89
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1503242.11	1338314.56

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


(parašas)

(parašas)

Edvinas Ašoklis
(vardas ir pavardė)
Lina Žiupkienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

283839950, AUKŠTAKALNIO G. 5, UTENA

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

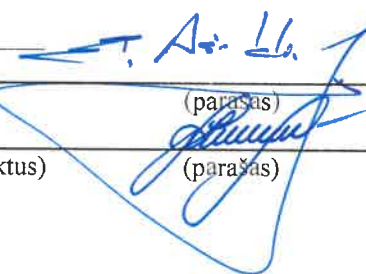
2019 - 03 - 08 Nr. 5.14-B7-2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		4060499.17	3659708.00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P12	105179.40	76747.17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		177.90	178.07
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		23246.57	5974.33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		81754.93	70594.77
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	3955319.77	3582960.83
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3955319.77	3582960.83
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0.00	0.00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	4063309.10	3619247.58
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3263787.49	2889069.32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		86072.94	75972.41
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		85269.89	81424.69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		714.00	345.94
V.	TRANSPORTO		82274.45	74601.82
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		5998.44	7376.90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		50190.15	28408.61
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		1865.37	0.29
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		322674.87	324407.87
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		5636.12	4350.84
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		154710.02	126314.42
XIV.	KITOS		4115.36	6974.47
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2809.93	40460.42

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		685.48	943.41
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	685.48	2130.77
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0.00	1187.36
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0.00	0.00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-354.85	-1837.00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01		
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	P18	-2479.30	39566.83
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2479.30	39566.83
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)

Edvinas Ašoklis
 (vardas ir pavardė)
 Lina Žiupkienė
 (vardas ir pavardė)

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

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

283839950, AUKŠTAKALNIO G. 5, UTENA

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 - 03 - 28 Nr. 5.14-B7-3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažu-mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezerva-i	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.	P18	154561.67				829509.89	984071.56	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0.00	x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0.00	x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x		0.00	x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0.00	x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0.00	x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0.00	
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0.00	39566.83	39566.83	0.00
9.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	P18	154561.67	0.00	0.00	0.00	869076.72	1023638.39	0.00
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x			0.00	x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x			0.00	x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x		x	x		0.00	x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x		0.00	x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x		0.00	x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x			0.00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0.00	-2479.30	-2479.30	0.00
17.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	P18	154561.67	0.00	0.00	0.00	866597.42	1021159.09	0.00

Direktorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edvinas Ašoklis
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Lina Žiupkienė
(vardas ir pavardė)

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2019 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. TS- 98

5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“

2 priedas

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

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

283839950, AUKŠTAKALNIO G. 5, UTENA

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019 - 03 - 08 Nr. 5.14-B7- 04
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

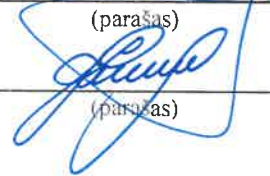
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		105837.49	0.00	105837.49	-55502.55	0.00	-55502.55
I.	Išplaukos		3195719.36	0.00	3195719.36	2799197.86	0.00	2799197.86
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		6943.35	0.00	6943.35	300.00	0.00	300.00
I.1.1	Iš valstybės biudžeto				0.00			0.00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto				0.00			0.00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6568.61		6568.61			0.00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		374.74		374.74	300.00		300.00
I.2.	Iš mokesčių				0.00			0.00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0.00			0.00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		2842355.63		2842355.63	2537626.91		2537626.91
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0.00			0.00
I.6.	Gautos palūkanos				0.00			0.00
I.7.	Kitos įplaukos		346420.38		346420.38	261270.95		261270.95
II.	Pervestos lėšos		637.47	0.00	637.47	1259.76	0.00	1259.76
II.1	Iš valstybės biudžeto				0.00	1187.36		1187.36
II.2	Iš savivaldybių biudžetų				0.00			0.00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0.00			0.00
II.4	Iš kitų išteklių fondų				0.00			0.00
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		637.47		637.47	72.40		72.40
II.6	Kitiems subjektams				0.00			0.00
III.	Išmokos		3089244.40	0.00	3089244.40	2853440.65	0.00	2853440.65
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		2256399.65		2256399.65	1983810.86		1983810.86
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		90963.71		90963.71	88570.14		88570.14
III.3	Komandiruočių		234.00		234.00	345.94		345.94
III.4	Transporto		29738.10		29738.10	69016.14		69016.14
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		6304.31		6304.31	7243.80		7243.80
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacinio		44080.63		44080.63	27960.92		27960.92
III.7	Atsargų įsigijimo		303152.04		303152.04	263099.54		263099.54
III.8	Socialinių išmokų				0.00			0.00
III.9	Nuomos		4877.03		4877.03	4350.84		4350.84
III.1	Kitų paslaugų įsigijimo		157924.79		157924.79	139538.64		139538.64
III.1	Sumokėtos palūkanos				0.00			0.00
III.1	Kitos išmokos		195570.14		195570.14	269503.83		269503.83

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-22754.93	0.00	-22754.93	-248304.29	0.00	-248304.29
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		22754.93		22754.93	249104.29		249104.29
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0.00	800.00		800.00
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas				0.00			0.00
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas				0.00			0.00
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas				0.00			0.00
VI.	Gauti dividendai				0.00			0.00
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai				0.00			0.00
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		102215.05	0.00	102215.05	0.00	0.00	0.00
I.	Įplaukos iš gautų paskolų				0.00			0.00
II.	Gautų paskolų grąžinimas				0.00			0.00
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas				0.00			0.00
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		102215.05	0.00	102215.05	0.00	0.00	0.00
IV.1	Iš valstybės biudžeto				0.00			0.00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0.00			0.00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		102215.05		102215.05			0.00
IV.4	Iš kitų šaltinių				0.00			0.00
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti				0.00			0.00
VI.	Gauti dalininko įnašai				0.00			0.00
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai				0.00			0.00
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI				0.00			0.00
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		185297.61	0.00	185297.61	-303806.84	0.00	-303806.84
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		603050.64		603050.64	906857.48		906857.48
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		788348.25		788348.25	603050.64		603050.64

Direktorius
 (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)


 (parašas)


 (parašas)

Edvinas Ašoklis
 (vardas ir pavardė)

Lina Žiupkienė
 (vardas ir pavardė)

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
Kodas 283839950

2018 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. kovo 08 d. Nr. 5.14-B7- 5

I BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą:

Viešosios įstaigos Utenos pirminės sveikatos priežiūros centro (toliau – Centras) registracijos kodas – 283839950, Lietuvos juridinių asmenų registre įregistruotas 1997 m. gruodžio 1 dieną. Centro adresas – Aukštakalnio g. 5, Utena. Centras yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose. Centras yra ribotos turtinės atsakomybės, pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, veikla neterminuota.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą, yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos, iš Utenos rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta, viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas. Centras, vykdydamas veiklą, vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais LR įstatymais ir teisės aktais, o taip pat ir Centro įstatais.

Pagrindinis Centro tikslas – teikti pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas, greitosios medicinos pagalbos paslaugas, slaugos paslaugas namuose, psichikos dienos stacionaro paslaugas, vykdyti sveikatos programas. Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą atsakingas direktorius Edvinas Ašoklis.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje
208	215

Centras filialų neturi, turi skirtingose vietovėse esančių padalinių Utenos rajone:

14 medicinos punktų, t.y.

- Antalgės medicinos punktas - Tuopų g. 26, Antalgės k., Leliūnų sen.
- Biliakiemio medicinos punktas - J. Asminavičiaus g. 16, Biliakiemio k., Utenos sen.
- Juknėnų medicinos punktas - Gėlių g. 2, Juknėnų k., Daugailių sen.
- Kirdeikių medicinos punktas - S.Gimžausko g. 13, Kirdeikių k., Saldutiškio sen.
- Kuktiškių medicinos punktas - Tauragnų g. 16, Kuktiškių k., Kuktiškių sen.
- Leliūnų medicinos punktas - Kauno g. 29, Leliūnų k., Leliūnų sen.
- Norvaišių medicinos punktas - Žirgų g. 13, Kaniūkų k., Užpalių sen.
- Pačkėnų medicinos punktas - Sodžiaus g. 17, Pačkėnų k., Utenos sen.
- Pakalnių medicinos punktas - Taikos g. 18, Pakalnių k., Leliūnų sen.
- Radeikių medicinos punktas - Draugystės g. 14, Radeikių k., Daugailių sen.
- Sudeikių medicinos punktas - Aukštaičių g. 22, Sudeikių mstl., Sudeikių sen.
- Vaikutėnų medicinos punktas - Sodų g. 11, Vaikutėnų k., Utenos sen.
- Vilučių medicinos punktas - Nasvės g. 5, Vilučių k., Užpalių sen.

Saldutiškio medicinos punktas - Laisvės a. 16-4, Saldutiškio mstl., Saldutiškio sen.

3 ambulatorijas:

Tauragnų ambulatorija - Musteikio g. 28A, Tauragnų sen.

Užpalių ambulatorija - Pilies g. 6, Užpalių sen.

Daugailių ambulatorija - Mokyklos g. 4, Daugailių sen.

3 medicinos kabinetus:

Vyžuonų šeimos medicinos kabinetas - Šilo g.4, Vyžuonų sen.

Krašuonos šeimos medicinos kabinetas - V. Kudirkos g. 5 Utena.

Sirutėnų bendruomenės slaugytojo kabinetas - Rašio g. 9., Sirutėnų k., Sudeikių sen.

Visi aukščiau išvardinti padaliniai teikia sveikatos priežiūros paslaugas.

Centras finansinę apskaitą tvarko, vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitoje nebuvo taikomi 14-as, 15-as, 16-as, 19 –as, 21- as, 26 –as, 27 –as apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartai.

Per ataskaitinį laikotarpį dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Nuo 2015m. sausio 1 d. Centras apskaitą veda LR nacionaline valiuta Eurais.

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2018 m. sausio 1 dienos iki 2018 m. gruodžio 31 dienos.

II. APSKAITOS POLITIKA

2. Finansinių ataskaitų forma.

Viešosios įstaigos Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų formas. Visas finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir 2009 m. gruodžio 31 d. Centro direktoriaus patvirtinta apskaitos politika su vėlesniais pakeitimais. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinimasis raštas. Rengiant metinį finansinių ataskaitų rinkinį buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numatoma, kad VŠĮ Utenos PSP centras artimiausioje ateityje toliau tęs savo veiklą.

3. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta – eurai. Į VSAKIS konsolidavimo sistemą Centras savo finansinių ataskaitų rinkinį pateikė eurų centų tikslumu.

4. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir rodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nėra koreguojama. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“.

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje padaryta klaida. Esminės klaidos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte, kaip to reikalauja 7 VSAFAS.

Centre esminėmis klaidomis laikomos klaidos, padarytos pajamų ir sąnaudų straipsniuose, kurios viršija 5 proc. ataskaitinio laikotarpio, veiklos rezultatų ataskaitoje nurodyto, grynojo perviršio (deficito), bei klaidos padarytos turto ir nuosavybės straipsniuose, kurios viršija 0,25 proc. ataskaitinio laikotarpio pateikiamos visos turto vertės.

5. Ilgalaikis nematerialus turtas.

5.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Centras disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus.

5.2. Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikainą sudaro, sumokėta ar mokėtina pinigų suma (ar kitokio sunaudoto turto vertė), įskaitant muitus ir kitus negrąžinamus mokesčius, kitos tiesioginės turto paruošimo numatomam naudojimui išlaidos. Kai nematerialus turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną.

5.3. Nematerialiojo turto amortizacijos suma pripažįstama amortizacijos sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis metine amortizacijos suma, kurią Centras, suderinęs su steigėju, nusistato, atsižvelgdama į planuojamą nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, informaciją apie panašaus ir panašiai naudojamo nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laiką, techninį, technologinį ir kitokį senėjimą, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius naudojimo laiką. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas, kurio tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą.

5.4. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą. Centras taiko šiuos nematerialiojo turto, turto grupių amortizacijos laikus:

Nematerialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas, metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	5
Kitas nematerialus turtas	5

6. Ilgalaikis materialus turtas

6.1. Materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam turtui, jei jis atitinka šiuos požymius: ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą, turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą kiekvienai turto grupei, Centrai perduota rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

6.2. Centre ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurį numatoma naudoti ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina nuo 2015 metų sausio 1 dienos yra ne mažesnė nei 500 eurų visoms turto grupėms, išskyrus transporto priemonės. Transporto priemonės apskaitos ilgalaikio materialiojo turto sudėtyje apskaitomos, nepriklausomai nuo jų įsigijimo vertės.

6.3. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įsigijimo savikaina nustatoma prie pardavėjui sumokėtos arba mokėtinos už šį turtą sumos pridėdant muitus, akcizus, kitus negrąžinamus mokesčius, susijusius su šio turto įsigijimu, atsivežimo ir šio turto parengimo naudoti išlaidas, patirtas iki jo naudojimo pradžios. Į ilgalaikio materialiojo turto savikainą įskaitomas ir pridėtinės vertės mokestis.

6.4. Centre nustatyta ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė nuo 2015 metų sausio 1 dienos – 1 euras.

6.5. Ilgalaikio materialiojo turto tarnavimo laikas nustatomas remiantis Vyriausybės nustatytais nusidėvėjimo minimaliais ir maksimaliais ekonominiais normatyvais, tvirtinamais Centro direktoriaus įsakymu, suderinus su steigėju. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai pakeisti 2014 metų vasario 13 d. Centro direktoriaus įsakymu Nr. D-26.

6.6. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas remiantis metine nusidėvėjimo suma, kuri nustatoma atsižvelgiant į planuojamą ilgalaikio materialiojo turto naudojimo intensyvumą, aplinką, teisinius ir kitokius veiksnius, ribojančius turto naudingo tarnavimo laiką.

6.7. Centre taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo metodas.

6.8. Kiekvieno įsigyto ilgalaikio materialiojo turto objekto nudėvimoji vertė apskaičiuojama iš jo naudingų ilgalaikio materialiojo turto savybių kitimą per visą jo naudingo tarnavimo laiką, įsigijimo savikainos atėmus numatytą likvidacinę vertę. Centras taiko šiuos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) laikas metais
Mašinos ir įrengimai:	
- Medicinos įranga	6
- Kitos mašinos ir įranga	10
Transporto priemonės:	
- Specialūs automobiliai	7
- Lengvieji automobiliai	10
Baldai ir biuro įranga:	
- Baldai	10
- Kompiuteriai ir jų įranga	4
- Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
- Kita biuro įranga	6
Kitas materialusis turtas:	
- Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
- Specialieji drabužiai ir avalynė	3
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

7. Biologinis turtas.

7.1. Centras biologinio turto neturi

8. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

8.1. Centro finansinį turtą gali sudaryti įvairios gautinos sumos, atsiradusios suteikus paslaugas arba pardavus ilgalaikį materialųjį ir kitą turtą, pirkėjų skolos, terminuoti indėliai, pinigai ir jų ekvivalentai. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį:

- ilgalaikis finansinis turtas – po vienerių metų gautinos sumos, ilgalaikiai terminuoti indėliai, kitas ilgalaikis finansinis turtas.

- trumpalaikis finansinis turtas – išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Suteikus skolon paslaugas ar pardavus turtą, už kuriuos bus apmokėta per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos, apskaitoje registruojamos per vienerius metus gautinos sumos. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, jis įvertinamas įsigijimo savikaina. Trumpalaikis finansinis turtas apskaitomas trumpalaikio turto sąskaitose, atsižvelgiant į atskiras turto grupes.

Centro veikloje įprastinis skolų grąžinimo terminas yra ne ilgesnis nei vieneri metai nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Jei Centras suteikia viršsutarinių paslaugų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje tikslinant uždirbtų pajamų sumą, ta suma, kurios teritorinės ligonių kasos neketina apmokėti, nurašoma atitinkamai mažinant įsiskolinimų sumas ir uždirbtas pajamas.

8.2. Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas įsigijus prekių ar gavus paslaugų, jei už jas dar nesumokėta, kai atsiranda mokėtina suma; gavus avansą, kai atsiranda įsipareigojimas suteikti paslaugą; pagal mokesčių įstatymus, kai atsiranda įsipareigojimas mokėti mokesčius; pagal LR Darbo kodeksą atsiranda įsipareigojimas darbuotojams mokėti atlyginimą ir kitas išmokas; gavus banko paskolą, kai atsiranda įsipareigojimas grąžinti paskolą; gavus išsimokėtinai turto, kai atsiranda įsipareigojimas per sutartyje numatytą laikotarpį sumokėti pinigus ir palūkanas.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos įsipareigojimui atsirasti ir Centras prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais.

Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo terminą, finansinės būklės ataskaitoje įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

8.3. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo per ataskaitinį laikotarpį. Atostoginių kaupimai priskiriami prie sukauptų mokėtinų sumų įsipareigojimų. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma Centro apskaitoje registruojama kiekvienų metų paskutinę dieną – t.y. gruodžio 31 dieną.

9. Atsargos.

9.1. Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Centras sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriami: medžiagos, vaistai, medikamentai, ir medicinos priemonės, inventorių ir kitos atsargos. Atsargos apskaitoje įvertinamos ir registruojamos įsigijimo savikaina. Nustatant atsargų įsigijimo savikainą, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai ir rinkliavos (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Atsargų įsigijimo iš tiekėjų savikainą sudaro pirkimo kaina, nurodyta įsigijimo dokumentuose, atimant suteiktas nuolaidas ir nukainojimus.

9.2. Neatlygintinai gautų atsargų įsigijimo savikainą sudaro paramos, dovanojimo sutartyje arba kitame perdavimo dokumente nurodyta jų vertė. Jei vertė dokumente nenurodyta, gautų atsargų įsigijimo savikainą nustato Centro direktoriaus sudaryta komisija, atsižvelgdama į šių atsargų tikrąją vertę.

9.3. Apskaičiuojant veikloje sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Taikant šį būdą, daroma prielaida, kad pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai, o laikotarpio pabaigoje likusios atsargos buvo įsigytos vėliausiai.

9.4. Atsargų sunaudojimas registruojamas taikant nuolat apskaitomų atsargų apskaitos būdą. Taikant šį būdą, buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena atsargų operacija: atsargų gavimas, atsargų perdavimas iš vieno padalinio į kitą, atsargų sunaudojimas, nepanaudotų atsargų grąžinimas, atsargų pardavimas.

10. Finansavimo sumos.

10.1. Finansavimo sumos skirstomos pagal jų gavimo šaltinius ir naudojimo paskirtį.

Visos Centro gaunamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos ilgalaikiam turtui įsigyti
- finansavimo sumos atsargoms įsigyti
- finansavimo sumos kitoms išlaidoms.

Visos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių;
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama);
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos)
- finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

10.2. Centro apskaitoje finansavimo skirstomos į gautinas ir gautas:

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tuomet, kai tenkinama bent viena iš šio punkto sąlygų:

- mokėjimo paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų ir tenkinanti kitus teisės aktų reikalavimus ar kitų finansavimo sumų teikėjų nustatytas taisykles, pateikiama finansuojančiai įstaigai;

- pateikiama paraiška ir ją atitinkantis dokumentas pagal sudarytą veiklos ar vykdomo projekto finansavimo (padarytų išlaidų kompensavimo) sutartį;

- išimtiniais atvejais pagal kitus dokumentus (pasirašius sutartį, neįpareigojančią teikti paraiškų, pateikus ataskaitą ir t.t.)

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos tada, kai faktiškai gaunamos lėšos į Centro sąskaitą, pervedamos tiesiogiai tiekėjams, arba gaunamas nepiniginis turtas (natūra).

Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautas turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto, tai turto perdavimo ir priėmimo akte turi būti informacija apie turtą ir informacija apie finansavimo sumas, nurodant pirminį finansavimo šaltinį.

Jei finansavimo sumos skirtos kitoms išlaidoms, panaudojamos atsargoms ar ilgalaikiam turtui įsigyti ar su turtu susijusioms išlaidoms, kuriomis didinama turto įsigijimo savikaina, padengti, jos grupuojamos pagal faktinį jų panaudojimą.

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

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

- registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją);
- registruojant turto nuvertėjimą;
- registruojant turto pardavimą;
- 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;
- nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis naudoti atsargas;
- perdavus atsargas, ar joms nuvertėjus.

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

Centras kitų viešojo sektoriaus subjektų iš savų uždirbtų pajamų nefinansuoja, todėl finansavimo sąnaudos nesusidaro ir jos apskaitoje neregistruojamos.

11. Atidėjiniai.

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami atsižvelgiant į naujas aplinkybes ar įvykius, kad parodytų dabartinį įvertinimą. VSS nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai

ir turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

12. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas).

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduoda nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmoka pagal veiklos nuomos sutartį, registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos – tolygiai per nuomos laikotarpį. Finansinės nuomos įsipareigojimai registruojami apskaitoje, pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Finansinės nuomos įmokos registruojamos apskaitoje išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ar kitas įmokas. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, VSS nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

13. Segmentai.

Apie segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir piniginiai srautai grupuojami tik pagal pirminius t.y. veiklos segmentus ir priskiriami pagal tai, kokioms valstybės funkcijoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai. Centro veikla priskiriama sveikatos priežiūros segmentui.

14. Kitos pajamos.

14.1. Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos, įskaitant atliekamus darbus, ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamomis laikomos Centro ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos. Šios sumos apskaitoje registruojamos kaip įsipareigojimai.

Paslaugų teikimo pajamomis pripažįstamo tuomet, kai yra įvykdytos šios sąlygos:

- pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis gali būti patikimai įvertintas;
- tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

14.2. Centro pajamos apskaitoje skirstomos:

- pagrindinės veiklos kitos pajamos – pajamos apmokamos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, įskaitant viršsutarines paslaugas, pajamos apmokamos kitų asmenų.
- kitos veiklos pajamos – ilgalaikio turto perleidimo pelnas, pajamos už parduotą kitą turtą, nuosavo turto nuomos pajamos, kitos pajamos;
- finansinės ir išvestinės veiklos pajamos – ataskaitiniu laikotarpiu valiutų kurso teigiama įtaka, baudos ir delspinigiai, susijusios su pirkėjų bei kitomis skolomis.

Pajamos registruojamos apskaitoje pagal išrašytas sąskaitas faktūras.

Kitos veiklos pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kada jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pinigai gauti iš anksto, apmokėjus už paslaugas, apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimų pirkėjams didėjimas. Pajamos šiuo atveju pripažįstamos tik suteikus paslaugas.

14.3. Finansinės ir investicinės veiklos pajamomis priskiriamos palūkanų pajamos už bankuose laikomas pinigines lėšas, valiutų kursų teigiama įtaka, uždirbtos baudų ir delspinigių pajamos. Remiantis atsargumo principu, Centras baudų, delspinigių ir kitų netesybų pajamas pripažįsta tada, kai gaunamas apmokėjimas, o ne tada, kai atsiranda prievolė mokėtojui (pirkėjui) sumokėti šias sumas. Gaunamos kompensacijos įmonės patirtiems nuostoliams padengti ir sąnaudoms kompensuoti, pajamomis nepripažįstamos.

15. Sąnaudos.

15.1. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos įvykius šias sąlygas:

- sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu;
- sąnaudos susijusios su Centro turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti.

Per ataskaitinį laikotarpį Centro patirtos išlaidos, kurių neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, pripažįstamos sąnaudomis tą laikotarpį, kada jos patirtos.

15.2. Sąnaudos skirstomos pagal veiklos sritis į šias grupes:

- pagrindinės veiklos sąnaudos – darbo užmokesčio, socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos, nuomos, kitų paslaugų, pagrindinės veiklos kitos sąnaudos;

- kitos veiklos sąnaudos – nuostoliai iš ilgalaikio materialiojo turto perleidimo, sąnaudos, susijusios su atsitiktiniu turto pardavimu, sąnaudos susijusios su pajamų, rodomų kitos veiklos pajamų straipsnyje, uždirbimu;

- finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos – palūkanų sąnaudos, baudų ir delspinigių sąnaudos, sąnaudos dėl neigiamos valiutų kursų pasikeitimo įtakos, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos.

Baudų ir delspinigių sąnaudos pripažįstamos tos dienos data, kurią atsiranda prievolė sumokėti šias sumas.

Faktiškai patirto sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal dokumentus, kurie patvirtina sąnaudų susidarymo ūkinės operacijas ir ūkinius įvykius. Dokumentuose nurodomi visi privalomi rekvizitai, nurodyti LR buhalterinės apskaitos įstatymo 13 straipsnyje.

16. Operacijos užsienio valiuta.

Valiutinėmis operacijomis laikomos ūkinės operacijos, kurių vykdymas susijęs su užsienio valiuta. Prie valiutinių operacijų priskiriama:

- prekių, paslaugų ir kito turto pirkimas – pardavimas, už kurį mokama arba įsipareigojama sumokėti užsienio valiuta.
- užsienio valiuta gaunamos ir grąžinamos paskolos;
- kitu būdu įsigytas turtas, prisiimti finansiniai įsipareigojimai ir jų įvykdymas užsienio valiuta.

Valiutinė operacija apskaitoje registruojama eurais, pagal ūkinės operacijos atlikimo dienos valiutos kursą. Įsigijimo savikaina apskaitomas už užsienio valiutą pirktas turtas finansinės būklės ataskaitoje įvertinamas eurais, taikant pirkimo dieną galiojusį valiutos kursą. Pajamos ir sąnaudos dėl valiutos kurso pasikeitimo tarpusavyje užskaitomos ir finansinėse ataskaitose pateikiamas rezultatas.

17. Tarpusavio užskaitos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas.

18. Mokesčiai.

VŠĮ Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras moka visus įstatymais nustatytus mokesčius: valstybinio socialinio draudimo įmokas, gyventojų pajamų mokestį bei kitus mokesčius, įmokas ir rinkliavas.

19. Kiti apskaitos principai.

Pastovumo principas reikalauja, kad įstaiga pasirinktą apskaitos politiką, taikytų nuolat arba ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų kitimo tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių įstaiga iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių įstaiga neturėjo.

20. Inventorizacija.

Metinė inventorizacija centre atliekama, vadovaujantis teisės aktais, reglamentuojančiais inventorizacijos atlikimą ir centro patvirtinta apskaitos politika.

Inventorizacijos rezultatai sutikrinami su buhalterinių sąskaitų duomenimis. Inventorizacijos metu įvertinamos pirkėjų abejotinos skolos, nelikvidžios nenaudojamos atsargos.

21. Poataskaitiniai įvykiai.

Poataskaitiniai įvykiai – tai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojamieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę, parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

22. Turto nuvertėjimas.

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 22 –ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir inventorizavimo tvarkos apraše.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

23. Reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai pateikiami paaiškinančiose lentelėse. Lentelės toliau tekste vadinamos priedais. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija:

P01 Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

2018 m. apskaitos politikos keitimo nebuvo.

P02 Informacija pagal segmentus.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija apie segmentus pateikiama priede Nr. 1 „2018 m. informacija pagal veiklos segmentus“ ir priede Nr. 2 „2017 m. informacija pagal veiklos segmentus“. Centre, ataskaitiniais metais, pagrindinės veiklos pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento.

P03 Nematerialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto vertės pagal nematerialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama priede Nr. 3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialaus turto nebuvo įsigyta.

Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma veiklos rezultatų ataskaitos „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ nusidėvėjimo ir amortizacijos straipsnyje.

Nematerialus turtas, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2018 m. pabaigoje, Eur.	Įsigijimo savikaina 2017 m. pabaigoje, Eur.
Programinė įranga ir licencijos	37746,37	37746,37

P04 Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama priede Nr. 4 „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta ilgalaikio turto už 22754,93 Eur.: medicininės įrangos už 20700,00 Eur., kompiuterinės įrangos už 1065,93 Eur., kito ilgalaikio turto už 989,00 Eur.

Centre ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ir jam nebuvo taikomi kiti nuosavybės teisių apribojimai. Centras neturi pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis įsigyto turto, taip pat neturi ilgalaikio finansinio, biologinio turto.

Ataskaitiniu laikotarpiu, buvo pergrupuotas ilgalaikis turtas, perkeliant iš vienos turto grupės į kitą. Taip pat buvo sustabdytas nusidėvėjimo skaičiavimas mašinoms ir įrenginiams t.y. navigacinės sistemos komplektams, padėties nustatymo įrenginiams, TETRA automobiliniams ir nešiojamiesiems terminalams, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje šis ilgalaikis turtas buvo perkeltas į atsargas, skirtas parduoti. Bendra visų daiktų likutinė vertė – 20919, eurų.

Pasibaigus draudiminio įvykio tyrimui, Centro direktoriaus įsakymu, eismo įvykio metu nepataisomai sugadintas GMP automobilis, buvo nurašytas.

Ilgalaikis materialusis turtas, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje:

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2018 m. pabaigoje, Eur.	Įsigijimo savikaina 2017 m. pabaigoje, Eur.
Mašinos ir įrengimai	295134,76	249734,66
Baldai ir biuro įranga	108483,48	95847,16
Transporto priemonės	99322,00	51697,17
Iš viso:	502940,24	397278,99

P05 Finansinis turtas.

Centras neturi ilgalaikio finansinio turto, taip pat neturi po vienerių metų gautinų sumų, gautų paskolų, neturi finansinio turto, skirto parduoti, suteiktų paskolų.

P06 Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Ataskaitiniu laikotarpiu pagal panaudos sutartis anksčiau perduotas turtas buvo grąžintas.

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė pagal turto grupes:

Turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis, Eur.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
<i>Ilgalaikis materialusis turtas iš viso</i>	-	9602,18
Žemė		
Kiti pastatai		
Mašinos ir įrenginiai		9602,18
Transporto priemonės		
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
<i>Atsargos iš viso:</i>	-	1464,86
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1464,86
Iš viso:	-	11067,04

P07 Biologinis turtas.

Įstaiga biologinio turto neturi.

P08 Atsargos.

Informacija apie atsargų vertę pagal atsargų rūšis pateikiama priede Nr. 5 „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 6903,56 eurai. Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų nuvertėjimo požymių nebuvo.

P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede Nr. 6. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1828,03 Eur. t.y. mokėjimai iš anksto už prenumeratą bei kvalifikacijos kėlimą. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 17978,39 Eur. Šias sąnaudas sudaro transporto draudimas, patalpų bei turto, naudojamo, pagal panaudos sutartis draudimas.

P10 Gautinos sumos.

Šiame straipsnyje apskaitomos pirkėjų skolos. Didžiausia skola – 311465,28 Eur., ją sudaro Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto lėšų. Įsiskolinimas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 32852,67 Eur., dėl padidėjusio finansavimo ir PSDF biudžeto. Įsiskolinimas laikinas, įprastai padengiamas prasidėjus kitiems kalendoriniams metams. Įsiskolinimas už kitas suteiktas paslaugas, lyginamaisiais laikotarpiais, padidėjo 3419,09 Eur. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas detalizuojama priede Nr.7.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Centras ilgalaikių terminuotų indėlių neturi.

Pinigai kelyje ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 62,86 Eur. - tai už mokamas paslaugas fizinių asmenų apmokėtos sumos banko kortelėmis, paskutinę mėnesio dieną. Šios sumos banko atsiskaitomosiose sąskaitose, kaip gautos įplaukos, matomos tik sekančią dieną. Apie Centro turimus pinigus, informacija pateikiama priede Nr. 8 „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

P12 Finansavimo sumos.

Finansavimo sumos detalizuojamos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį priede Nr. 9 „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir priede Nr. 10 „Finansavimo sumų likučiai“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gautas finansavimas iš ES už GMP automobilį t.y. 102215,05 Eur., vykdam projektą „Latvijos ir Lietuvos medikų bei gelbėtojų komandų sąveikos, gebėjimų stiprinimas ir bendrų pavojų mažinimas likviduojant incidentus griuvus pastatui/ResCo/“. Programa finansuojama 85% iš ES lėšų, likę 15 % visų tinkamų projekto išlaidų dengiama nuosavomis lėšomis.

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras savo veikloje naudojami turtu, gautu pagal panaudos sutartis, kuris apskaitoje atvaizduojamas užbalansinėse sąskaitose

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis, Eur.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
1.	Nematerialus turtas	28962,00	28962,00

1.1.	Programinė įranga ir jos licencijos	28962,00	28962,00
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	1617449,04	1631387,04
2.1.	Žemė	21115,10	21115,10
2.2.	Kiti pastatai	1191633,21	1182588,93
2.3.	Mašinos ir įrenginiai	141552,19	112513,94
2.4.	Transporto priemonės	242041,12	192821,95
2.5.	Baldai ir biuro įranga	21107,42	24562,76
3.	Atsargos	24006,57	19379,67
3.1.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	24006,57	19379,67
	Iš viso	1670417,61	1688155,23

Panaudos sutartys, pagal kurias gautas turtas, yra terminuotos.

Eil. Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties Terminas (metais)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1.	Ilgalaikės sutartys	10-20	Nenumatyta

Nuomos įmokos pripažintos laikotarpio sąnaudomis, t.y. sąnaudos už patalpų nuomą, kuriose pirminės asmens sveikatos priežiūros paslaugas teikia medicinos punktai:

Ataskaitinis laikotarpis, Eur.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, Eur.
5636,12	4350,84

Informacija apie būsimąsias nuomos įmokas pateikiama Priede Nr. 16 „Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius“. Didžiąją dalį nuomos įmokų sudaro įmokos už patalpų nuomą (medicinos punktai, nuomojamose patalpose).

P15 Atidėjiniai

Ataskaitiniu laikotarpiu Centre atidėjiniai nebuvo formuojami.

P17 Tiekėjams mokėtinos sumos.

Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1203,14 Eur. Šią sumą sudaro einamosios skolos už paskutinį metų mėnesį. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - tai mokėtinos socialinio draudimo įmokos, kurios pasidengia kito ataskaitinio laikotarpio sausio mėnesį, atlikus tarpusavio užskaitą su Panevėžio TLK. Informacija apie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų sumas pateikiama priede Nr. 11 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18 Grynasis turtas.

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas sudarė 154561,67 Eur. ir einamuoju laikotarpiu nekito. 2018 metais grynasis veiklos deficitas sudarė -2479,30 Eur., tai lėmė nenumatytos su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos t.y. nuo liepos 1 panaikinus GMP dispečerinę, atleistiems darbuotojams, panaikinus dispečerių etatus, buvo išmokėtos išeitinės kompensacijos, kurių bendra suma sudarė – 25965,31 Eur. Taip pat pasibaigus teisminiam procesui, buvusiam Centro darbuotojui buvo išmokėtos su darbo santykiais susijusios, įsiteisėjusiu teismo sprendimu, priteistos išmokos, t.y. bendra sąnaudų suma – 32971,08 Eur. Reikšmingą įtaką ataskaitinio laikotarpio deficito susidarymui turėjo padidėjusios sukauptų atostoginių sąnaudos, dėl padidinto darbo užmokesčio.

Centro turimos lėšos daugelį metų buvo skirstomos ekonomiškai ir racionaliai, todėl nepaisant ataskaitinių metų susidariusio deficito sukauptas perviršis laikotarpio pabaigoje sudaro 866597,42 Eur. Informacija apie dalininkų kapitalą ir sukaupą perviršį pateikiama priede „Grynojo turto pokyčių ataskaitoje“.

P21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ centras nurodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos tikrąja verte. Centras viršsutarinių paslaugų ataskaitiniu laikotarpiu nesuteikė. Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, už kurias apmoka Panevėžio teritorinė ligonių kasa. Šių pajamų Centras gavo 384033,98 Eur. t.y. apie 11,5 % daugiau, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Pajamų padidėjimą lėmė 2018 m. gegužės 3 d. LR Sveikatos apsaugos ministro įsakymu Nr. V-534 „Dėl lėšų skyrimo iš privalomosjo sveikatos draudimo fondo biudžeto rezervo 2018 metais“ skirtos papildomos lėšos, suteiktų asmens sveikatos priežiūros paslaugų išlaidoms apmokėti iš privalomojo sveikatos draudimo fondo.

Centras mažiau pajamų gavo už GMP dispečerinės paslaugas – 36395,90 Eur. Šių pajamų sumažėjimui įtakos turėjo GMP dispečerinės panaikinimas, vykdant LR Vyriausybės programos įgyvendinimo plano, patvirtinto LR Vyriausybės 2017 m. kovo 13 d. nutarimu Nr. 167 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės programos įgyvendinimo plano patvirtinimo“, 1.3. darbo 2 priemonę „Greitosios medicinos pagalbos dispečerinių centralizavimas, siekiant užtikrinti paslaugų kokybę“. Už GMP pagalbos budėjimo paslaugas gauta pajamų daugiau t.y. 45803,58 Eur., negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį.

Už pirmines ambulatorines paslaugas ir gerus darbo rezultatus, pajamų gauta daugiau – 212011,33 Eur., už suteiktas skatinamąsias paslaugas – 26620,18 Eur., už pirminės psichikos sveikatos priežiūros paslaugas ir gerus rezultatus – 59406,14 Eur., už slaugos paslaugas namuose – 19882,77 Eur. už vykdomas profilaktines sveikatos programas – 11249,02 Eur., už psichikos dienos stacionaro paslaugas – 29811,79 Eur., už pirminės odontologines sveikatos priežiūros paslaugas ir gerus darbo rezultatus – 15645,07 Eur.

- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys. Šių pajamų gauta 10875,04 Eur. mažiau negu praėjusį laikotarpį. Mažiau pajamų gauta už mokamas vakcinas – 5449,74 Eur., už medicinos laboratorijos paslaugas – 1570,42 Eur., už profilaktinius sveikatos patikrinimus – 7376,17 Eur. Daugiau pajamų, lyginant ataskaitinius laikotarpius, gauta už mokamas GMP paslaugas – 501,16 Eur., už mokamas odontologines paslaugas – 790,35 Eur., už kitas medicininės paslaugas – 2229,78 Eur.

- kitos, su centro pagrindine veikla nesusijusios, pajamos. 2018 metais gauta pajamų už trumpalaikę nuomą (UAB „Sveikatos langas“). Šių pajamų, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiuoju ataskaitiniu laikotarpiu gauta 257, 93 Eur. mažiau.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiame priede Nr.12, informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama priede Nr. 13.

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Centro patirtų sąnaudų didžiąją dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu šios sąnaudos padidėjo 379695,74 Eur. Šių sąnaudų padidėjimą lėmė darbo užmokesčio didinimas, gavus papildomą finansavimą už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas iš PSDF, taip pat buvo patirta nenumatytų darbo užmokesčio sąnaudų, susijusių su GMP dispečerinės uždarymu (25 965,31 Eur.) bei pasibaigusio teismo proceso sprendimu išmokėtas darbo užmokestis atleistam darbuotojui (sąnaudų suma - 32971,08 Eur.).

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos, Eur.		Socialinio draudimo sąnaudos, Eur.		Vidutinis darbuotojų skaičius	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai	2488079,55	2203714,57	775707,94	685354,75	208	215

Ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos – 10100,53 Eur., komunalinių paslaugų sąnaudos – 3845,2 Eur., tame skaičiuje elektros tiekimo sąnaudos padidėjo – 2678,73 Eur., vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos padidėjo – 289,35 Eur., ryšių paslaugų sąnaudos padidėjo – 735,41 Eur., šildymo sąnaudos sumažėjo – 194,99 Eur., kitos komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo – 335,80 Eur. Transpoto eksploatavimo sąnaudos padidėjo – 7672,63 Eur., tame skaičiuje sunaudoto kuro sąnaudos padidėjo – 5274,81 Eur., transporto remonto sąnaudos padidėjo – 643,36 Eur., kitos transporto sąnaudos sumažėjo – 740,39 Eur., transporto draudimo sąnaudos padidėjo – 2494,85 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo – 1378,46 Eur. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos. Pastatų remonto, eksploatavimo sąnaudos padidėjo – 21781,54 Eur. (t.y. patalpų remontai, vandentiekio atnaujinimo darbai).

Sunaudotų atsargų savikaina sumažėjo – 1733 Eur. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Mokamų vakcinų sunaudota už 63339,03 Eur., nemokamai gautos vakcinų sunaudota už 80947,03 Eur. t.y. 11163 Eur. daugiau nei praėjusiais metais. Lyginant ataskaitinį ir praėjusį laikotarpį daugiau sunaudota medicininių medžiagų laboratoriniams tyrimams – 10824,92 Eur. Mažiau sunaudota dezinfekcinių medžiagų – 257,13 Eur., daugiau sunaudota blankų ir kanceliarinių priemonių – 1808,61 Eur., padidėjo sunaudoto ūkinio inventoriaus sąnaudos – 4148,96 Eur. Medicininių atliekų tvarkymo sąnaudos, lyginant ataskaitinius laikotarpius sumažėjo – 1925,75 eurai. Ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos padidėjo – 28395,60 Eur., t.sk. padidėjo laboratorinių tyrimų, medicininių paslaugų atliktų kitose gydymo įstaigose sąnaudos – 9717,81 Eur., medicininių paslaugų atliktų kitose gydymo įstaigose sąnaudos didėjo nežymiai – 1307,11 Eur., draudimo sąnaudos padidėjo – 582,37 Eur., Įstaiga ataskaitiniais metais patyrė teisinių paslaugų sąnaudų už 11 133,50 Eur. per metus. Kitų paslaugų sąnaudos padidėjo – 8799,94 Eur. Šių sąnaudų padidėjimui labiausiai įtakos turėjo kompiuterių ir kompiuterinių programų priežiūros sąnaudos, buhalterinių apskaitos programų atnaujinimo darbai, susiję su mokestinės sistemos reforma, skaičiuojant darbo užmokestį. Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos sumažėjo – 2859,11 eurų.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Informacija apie finansinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama priede Nr. 14 „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“. Pajamų, priskiriamų finansinės ir investicinės veiklos pajamoms, Centras per ataskaitinį laikotarpį neuždirbo. Patyrė baudų ir delspinigių sąnaudų t.y. 354,85 Eur.

P24 Finansinės rizikos valdymas.

Centras 2018 metais nevykdė sandorių užsienio valiuta. Pridedama priedas Nr. 15 „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurai ir užsienio valiutomis“.

P25 Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Ataskaitiniais metais nebuvo registruoti neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas, neteikiamos garantijos dėl paskolų.

P27 Informacija apie kontroliuojančius ne viešojo sektoriaus subjektus
Centras neturi kontroliuojamų, asocijuotų subjektų.

24. Informacija apie Centro gautas įplaukas ir atliktas išmokas pateikiama „Pinigų srautų ataskaitoje“.

2018 m. Centro įplaukos iš pagrindinės veiklos sudarė – 3297934,41 Eur., tai yra: įplaukos už suteiktas paslaugas pirkėjams iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 2759443,25 Eur., kitų juridinių ir fizinių asmenų įplaukos sudarė – 82912,38 Eur., kitos įplaukos – 346420,38 Eur., didžiąją dalį sumos sudaro pinigų judėjimas tarp skirtingų atsiskaitomųjų sąskaitų.

Didžiausią dalį išmokų sudarė išmokos darbo užmokesčiui ir su juo susijusiems mokesčiams, komunalinėms paslaugoms, transporto išlaikymui, medikamentų, medicinos priemonių ir kitų atsargų įsigijimui, taip pat įvairių paslaugų įsigijimui: laboratorinės paslaugos iš kitų įstaigų, kompiuterių ir programinių įrangų priežiūros paslaugos, draudimo, teisinės bei kitos įvairios paslaugos. Šiais metais vadovaujantis pinigų srautų pildymo rekomendacijomis prie išmokų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui rodoma ir pervestas pajamų mokestis išlaikytas iš darbuotojų atlyginimų bei garantinio fondo įmokos. Investicijoms Centras išleido 22754,93 Eur.,

Centras vykdydamas valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Vlastybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. sutartį Nr. FI-0-202/1SUT-1 įskaitė valstybinio socialinio draudimo įmokas nuo darbuotojų darbo užmokesčio ir Panevėžio TLK už suteiktas paslaugas sumoje – 937330,34 Eurų.

25. Reikšmingų poataskaitinių įvykių aprašymas.

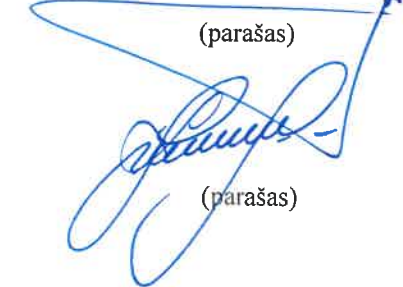
2018 metais Centras pradėjo vykdyti iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamą projektą „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims įgyvendinimas Utenos rajone“. Programa finansuojama 92,5% iš ES lėšų, likę 7,5 % visų tinkamų projekto išlaidų bus padengiama nuosavomis lėšomis. Bendra projekto suma – 5453,27 Eur.

2018 metų gruodžio pabaigoje pateikta paraiška iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamam projekto „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas“ vykdymui. Numatytas projekto biudžetas – 294117,65 Eur., trukmė – 24 mėn.

Direktorius



(parašas)



(parašas)

Edvinas Ašoklis

Vyr. buhalterė

Lina Žiupkienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4063309.10	0.00	0.00	0.00	4063309.10
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							3263787.49				3263787.49
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							86072.94				86072.94
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							85269.89				85269.89
1.4.	Komandiruočių							714.00				714.00
1.5.	Transporto							82274.45				82274.45
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							5998.44				5998.44
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							50190.15				50190.15
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							1865.37				1865.37
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							322674.87				322674.87
1.10.	Socialinių išmokų											0.00
1.11.	Nuomos							5636.12				5636.12
1.12.	Finansavimo											0.00
1.13.	Kitų paslaugų							154710.02				154710.02
1.14.	Kitos							4115.36				4115.36
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO											0.00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3089244.40	0.00	0.00	0.00	3089244.40
3.1.	Išmokos:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3089244.40	0.00	0.00	0.00	3089244.40
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							2256399.65				2256399.65
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							90963.71				90963.71
3.1.3.	Komandiruočių							234.00				234.00
3.1.4.	Transporto							29738.10				29738.10
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							6304.31				6304.31
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							44080.63				44080.63
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							303152.04				303152.04
3.1.8.	Socialinių išmokų											0.00
3.1.9.	Nuomos							4877.03				4877.03
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							157924.79				157924.79
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0.00
3.1.12.	Kitos išmokos							195570.14				195570.14

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3619247.58	0.00	0.00	0.00	3619247.58
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							2889069.32				2889069.32
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							75972.41				75972.41
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							81424.69				81424.69
1.4.	Komandiruočių							345.94				345.94
1.5.	Transporto							74601.82				74601.82
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							7376.90				7376.90
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							28408.61				28408.61
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							0.29				0.29
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							324407.87				324407.87
1.10.	Socialinių išmokų											0.00
1.11.	Nuomos							4350.84				4350.84
1.12.	Finansavimo											0.00
1.13.	Kitų paslaugų							126314.42				126314.42
1.14.	Kitos							6974.47				6974.47
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO											0.00
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2853440.65	0.00	0.00	0.00	2853440.65
3.1.	Išmokos:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2853440.65	0.00	0.00	0.00	2853440.65
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1983810.86				1983810.86
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							88570.14				88570.14
3.1.3.	Komandiruočių							345.94				345.94
3.1.4.	Transporto							69016.14				69016.14
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							7243.80				7243.80
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							27960.92				27960.92
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							263099.54				263099.54
3.1.8.	Socialinių išmokų											0.00
3.1.9.	Nuomos							4350.84				4350.84
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							139538.64				139538.64
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0.00
3.1.12.	Kitos išmokos							269503.83				269503.83

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

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialus is turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		37794.37							37794.37		
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina									0.00	0.00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0.00	0.00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.1.	parduoto									0.00	0.00	
3.2.	perduoto									0.00	0.00	
3.3.	nurašyto									0.00	0.00	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0.00	0.00	
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0.00	37794.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37794.37		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	37765.74		X		X	X		37765.74		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0.00	0.00	
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	15.96		X		X	X		15.96		
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0.00	0.00	X	0.00	X	X	0.00	0.00	0.00	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialus is turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0.00	
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0.00	
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0.00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0.00	
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	37781.70	0.00	X	0.00	X	X	0.00	37781.70	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0.00	
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									0.00	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0.00	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0.00	
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
16.1.	parduoto									0.00	
16.2.	perduoto									0.00	
16.3.	nurašyto									0.00	
17.	Pergrupavimai (+/-)									0.00	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)	0.00	12.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.67	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0.00	28.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28.63	

* --- Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balantai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						515333.63	386824.64		169565.72		21567.56			1093291.55
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21689.00	0.00	0.00	1065.93	0.00	0.00	0.00	0.00	22754.93
2.1.	Pirkto turto įsigijimo savikaina						21689.00			1065.93					22754.93
2.2.	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0.00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53028.13	49090.28	0.00	1026.31	0.00	0.00	0.00	0.00	103144.72
3.1.	Parduoto														0.00
3.2.	Perduoto														0.00
3.3.	Nurašyto						53028.13	49090.28		1026.31					103144.72
4.	Pergrupavimai (+/-)						11173.16					-11173.16			0.00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	495167.66	337734.36	0.00	169605.34	0.00	10394.40	0.00	0.00	1012901.76
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					371052.75	159581.28		131954.69	X	13053.22	X	X	675641.94
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0.00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					32199.04	37490.94		13993.57	X	2373.43	X	X	86056.98

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0.00	0.00	0.00	0.00	32107.49	32726.94	0.00	1025.73	X	0.00	X	X	65860.16	
9.1.	parduoto	X									X			X	0.00	
9.2.	perduoto	X									X			X	0.00	
9.3.	nurašyto	X					32107.49	32726.94		1025.73	X			X	65860.16	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X					6554.34				X	-6554.34	X	X	0.00	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	0.00	0.00	0.00	0.00	377698.64	164345.28	0.00	144922.53	X	8872.31	X	X	695838.76	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						14500.00			X				14500.00	
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				0.00	
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0.00	
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				0.00	
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14500.00	0.00	0.00	X	0.00	0.00	0.00	14500.00	
16.1.	parduoto	X									X				0.00	
16.2.	perduoto	X									X				0.00	
16.3.	nurašyto	X						14500.00			X				14500.00	
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				0.00	
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	X	0.00	0.00	0.00	0.00	
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00	

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Balda ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														0.00
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.1.	parduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.2.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	0.00
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***	0.00	X	X	X	0.00	X	X	0.00	X	0.00	X	X	X	0.00
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117469.02	173389.08	0.00	24682.81	0.00	1522.09	0.00	0.00	317063.00
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144280.88	212743.36	0.00	37611.03	0.00	8514.34	0.00	0.00	403149.61

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

*** - Pažymėtose eilutėse parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		28411.82						28411.82
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį:	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	20919.19	410609.28
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		389690.09						
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		307454.51					20919.19	328373.70
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00		82235.58
3.1.	Parduota		382786.53						382786.53
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0.00
3.3.	Sunaudota veikloje		382786.53						0.00
3.4.	Kiti nurašymai								382786.53
4.	Pergrupavimai (+/-)								0.00
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0.00	35315.38	0.00	0.00	0.00	0.00	20919.19	56234.57
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								0.00
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								0.00
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								0.00

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti			Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	6	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
10.1.	Parduota									0.00	
10.2.	Perleista (paskirstyta)									0.00	
10.3.	Sunaudota veikloje									0.00	
10.4.	Kiti nurašymai									0.00	
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									0.00	
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0.00	35315.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20919.19	56234.57
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0.00	28411.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28411.82

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie išankstinius apmokėjimus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	19806.42	19918.71
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1828.03	200.65
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5.	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6.	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7.	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8.	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	17978.39	19718.06
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	19806.42	19918.71

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	321777.20	315147.70	0.00	283755.15	280674.20	0.00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	2186.47			436.18		
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	319590.73	315147.70	0.00	283318.97	280674.20	0.00
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	319590.73	315147.70		283318.97	280674.20	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	321777.20	315147.70	0.00	283755.15	280674.20	0.00

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)	0.00	0.00	0.00	0.00
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	788348.25	0.00	603050.64	0.00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	787048.03		602469.00	
3.2.	Pinigai kasoje	1237.40		555.98	
3.3.	Pinigai kelyje	62.82		25.66	
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	788348.25	0.00	603050.64	0.00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

[illegible]

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginti gautas turtas	Perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl juo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
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):	8180.27	104625.77	0.00	0.00	0.00	0.00	21496.27	0.00	0.00	0.00	91309.77	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	8180.27	102215.05					19085.55				91309.77	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2410.72					2410.72				0.00	
4.	Iš kitų šaltinių:	10205.44	374.74	0.00	82229.30	0.00	0.00	81754.93	0.00	0.00	0.00	11054.55	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10205.44	164.74		82229.30			81544.93				11054.55	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		210.00					210.00				0.00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	19418.57	105000.51	0.00	82235.58	0.00	0.00	103429.10	0.00	0.00	0.00	103225.56	

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

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje				Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4		6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1029.09	1029.09			857.47	857.47
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3.77	3.77			3.77	3.77
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)		8180.27	8180.27			91309.77	91309.77
4.	Iš kitų šaltinių		10205.44	10205.44			11054.55	11054.55
5.	Iš viso	0.00	19418.57	19418.57		0.00	103225.56	103225.56

Pastaba. VSAKIS ši forma užsipildo automatiškai.

(Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	0.00			0.00		
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	140879.20	140879.20		72447.00	72447.00	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	33088.26	939.46		31885.12	586.63	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	204886.73	48670.54	0.00	190922.21	45157.81	0.00
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	204765.89	48670.54		190922.21	45157.81	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	120.84					
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.27	0.00	0.00	3.27	0.00	0.00
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	3.27			3.27		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	378857.46	190489.20	0.00	295257.60	118191.44	0.00

(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	3955319.77	3582960.83
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	3955319.77	3582960.83
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3955319.77	3582960.83

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

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

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

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos	685.48	2130.77
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	685.48	943.41
1.6	Kitos		1187.36
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		1187.36
3.	Kitos veiklos sąnaudos	0	0
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	685.48	943.41

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

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

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0.00	0.00
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	354.85	1837.00
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	354.85	1837.00
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-354.85	-1837.00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus)
pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte eurais ir
užsienio valiutomis forma)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS
(LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	295257.6	378857.46
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	295257.6	378857.46

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma
(lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“
7 priedas

**(Informacijos apie būsimąsias pagrindinės nuomos įmokas, kurias numatoma sumokėti pagal
pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius pateikimo žemesniojo ir
aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)**

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	5703.00
Nuo vienerių iki penkerių metų	16343.29
Po penkerių metų	14.52
Iš viso:	22060.81