

(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)

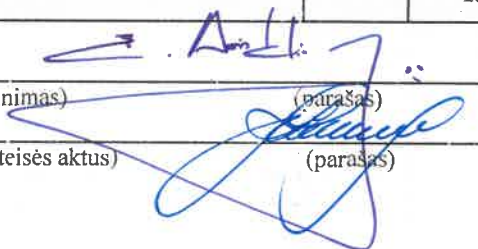
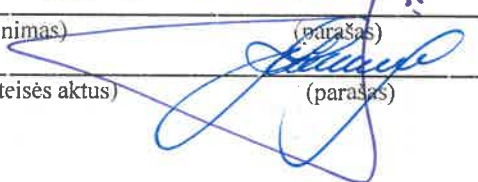
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020 - 03 - 17 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		317511,86	317075,67
I.	Nematerialusis turtas	P03	943,83	12,67
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		943,83	12,67
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	316568,03	317063,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		91412,47	117469,02
II.6	Transporto priemonės		196556,23	173389,08
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		27691,45	24682,81
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		907,88	1522,09
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		1249218,69	1186166,44
I.	Atsargos	P08	41229,65	56234,57
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		41229,65	35315,38
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	8128,66	19806,42
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	400059,41	321777,20
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		232,32	2186,47
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		399786,72	319590,73
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		40,37	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	799800,97	788348,25
	IŠ VISO TURTO:		1566730,55	1503242,11

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	144913,20	103225,56
I.	Iš valstybės biudžeto		4639,84	857,47
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3957,94	3,77
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		119589,85	91309,77
IV.	Iš kitų šaltinių		16725,57	11054,55
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		290301,99	378857,46
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		290301,99	378857,46
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	28718,14	33088,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		8,85	140879,20
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	261575,00	204886,73
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17		3,27
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	1131515,36	1021159,09
I.	Dalininkų kapitalas	P18	200461,67	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		931053,69	866597,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	P18	64456,27	-2479,30
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		866597,42	869076,72
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1566730,55	1503242,11

Direktorius		Edvinas Ašoklis
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Vyr. buhalterė		Lina Žiupkienė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

(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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 - 03 - 17 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		4749759,89	4060499,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P12	131286,02	105179,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		347,06	177,90
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		128,51	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18704,54	23246,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		112105,91	81754,93
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	4618473,87	3955319,77
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4618473,87	3955319,77
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	4685885,27	4063309,10
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		3788819,77	3263787,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		75631,92	86072,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		80489,08	85269,89
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		780,00	714,00
V.	TRANSPORTO		74088,00	82274,45
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		7699,95	5998,44
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		60614,98	50190,15
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		20924,41	1865,37
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		385755,14	322674,87
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		5677,83	5636,12
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		171592,37	154710,02
XIV.	KITOS		13811,82	4115,36
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		63874,62	-2809,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		582,04	685,48

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	582,04	685,48
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-0,39	-354,85
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01		
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	P18	64456,27	-2479,30
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		64456,27	-2479,30
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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



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

PATVIRTINTA

Utenos rajono savivaldybės tarybos

2020 m. balandžio 30 d. sprendimu Nr. TS- 109

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 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2020 - 03 - 17 Nr. 5.14-B7-3

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.	P18	154561,67				869076,72	1023638,39	
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	-2479,30	-2479,30	0,00
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	P18	154561,67	0,00	0,00	0,00	866597,42	1021159,09	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		45900,00	x	x			45900,00	
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x	0,00	64456,27	64456,27	0,00
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	P18	200461,67	0,00	0,00	0,00	931053,69	1131515,36	0,00

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edvinas Ašoklis

(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

Lina Žiupkienė

(vardas ir pavardė)

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių 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)

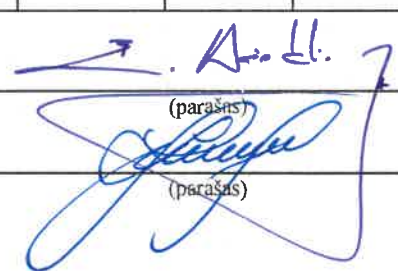
**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020 - 03 - 17 Nr. 5.14-B7- 4
(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		33460,69	0,00	33460,69	105837,49	0,00	105837,49
I.	Išplaukos		4208873,76	0,00	4208873,76	3195719,36	0,00	3195719,36
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		51378,68	0,00	51378,68	6943,35	0,00	6943,35
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		42,52		42,52			0,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		4082,68		4082,68			0,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46752,30		46752,30	6568,61		6568,61
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		501,18		501,18	374,74		374,74
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4043386,92		4043386,92	2842355,63		2842355,63
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos				0,00			0,00
I.7.	Kitos išplaukos		114108,16		114108,16	346420,38		346420,38
II.	Pervestos lėšos		72,40	0,00	72,40	637,47	0,00	637,47
II.1.	Iš valstybės biudžetą				0,00			0,00
II.2.	Iš savivaldybių biudžetus				0,00			0,00
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms				0,00			0,00
II.4.	Iš kitus išteklių fondus				0,00			0,00
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		72,40		72,40	637,47		637,47
II.6.	Kitiems subjektams				0,00			0,00
III.	Išmokos		4175340,67	0,00	4175340,67	3089244,40	0,00	3089244,40
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		3362335,43		3362335,43	2256399,65		2256399,65
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		89464,45		89464,45	90963,71		90963,71
III.3.	Komandiruočių		780,00		780,00	234,00		234,00
III.4.	Transporto		23471,25		23471,25	29738,10		29738,10
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		7260,45		7260,45	6304,31		6304,31
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		58948,43		58948,43	44080,63		44080,63
III.7.	Atsargų įsigijimo		332288,03		332288,03	303152,04		303152,04
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos		5165,29		5165,29	4877,03		4877,03
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		166054,76		166054,76	157924,79		157924,79
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		129572,58		129572,58	195570,14		195570,14

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		-71990,65	0,00	-71990,65	-22754,93	0,00	-22754,93
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		71990,65		71990,65	22754,93		22754,93
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas				0,00			0,00
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		49982,68	0,00	49982,68	102215,05	0,00	102215,05
I.	Plaukos 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:		4082,68	0,00	4082,68	102215,05	0,00	102215,05
IV.1	Iš valstybės biudžeto		4082,68		4082,68			0,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			0,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00	102215,05		102215,05
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		45900,00		45900,00			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)		11452,72	0,00	11452,72	185297,61	0,00	185297,61
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		788348,25		788348,25	603050,64		603050,64
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		799800,97		799800,97	788348,25		788348,25

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)

VIEŠOJI ĮSTAIGA UTENOS PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
Kodas 283839950

2019 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. kovo 17 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 prievolės 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
210	208

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.

Krašunos 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 9-as, 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 padidėjo 45900 eurų.

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

Ataskaitinis laikotarpis nuo 2019 m. sausio 1 dienos iki 2019 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 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 priemones. 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 mokėtinės už šį turtą sumos pridedant muitus, akcizus, kitus negražinamus 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 materialus turtas:	
- Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10
- Specialieji drabužiai ir avalynė	3
Kitas ilgalaikis materialus 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 viršsutartinių 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 pergrupuojamos 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;
 - pardavus 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 viršsutartines 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 iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo, registruojamos apskaitoje suteikus pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas.

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.

2019 m. apskaitos politikos keitimo, apskaitinių įverčių ir klaidų taisymo nebuvo.

P02 Informacija pagal segmentus.

Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija apie segmentus pateikiama priede Nr. 1 „2019 m. informacija pagal veiklos segmentus“ ir priede Nr. 2 „2018 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 grupės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikiama priede Nr. 3 „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialaus turto buvo įsigyta už 1022,14 Eur. (Programinė įranga „MS Office Home and Business“)

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:

P10 Gautinos sumos.

Šiame straipsnyje apskaitomos pirkėjų skolos. Didžiausia skola – 392264,92 Eur., ją sudaro Panevėžio teritorinės ligonių kasos skola už suteiktas medicininės paslaugas, apmokamas iš PSDF biudžeto lėšų. Įsiskolinimas, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 80799,64 Eur., dėl padidėjusio finansavimo ir PSDF biudžeto. Įsiskolinimas laikinas, įprastai padengiamas prasidėjus kitiems kalendoriniams metams. Įsiskolinimas už kitas suteiktas paslaugas, lyginamaisiais laikotarpiais, sumažėjo 603,65 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 117,37 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“. Didžiausią dalį gautų finansavimo sumų sudaro - 117279,98 Eur. t.y. nemokamai gauta vakcina. Iš Europos sąjungos struktūrinių fondų vykdant projektus gauta – 48938,76 Eur. (didžiąją dalį sumos t.y. 42500,00 Eur. gauta lengvųjų automobilių pirkimui).

Per finansinius ataskaitinius metus Centras gavo paramos iš juridinių asmenų – paramos vertė iš viso – 630,00 Eur. Paramos teikėjai: UAB „Ortopedijos technika“ (pinigai – 300,00 Eur.), UAB „Berlin Chemie Menarini Baltic“ (kompiuteris, vertė – 330,00 Eur.)

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

Viešoji įstaiga Utenos pirminės sveikatos priežiūros centras savo veikloje naudoja 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	28692,00	28962,00
2.	Ilgalaikis materialusis turtas	1625431,85	1617449,04
2.1.	Žemė	21115,10	21115,10
2.2.	Kiti pastatai	1201738,26	1191633,21
2.3.	Mašinos ir įrenginiai	140976,14	141552,19
2.4.	Transporto priemonės	242041,12	242041,12
2.5.	Baldai ir biuro įranga	19561,23	21107,42
3.	Atsargos	20424,42	24006,57
3.1.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	20424,44	24006,57
	Iš viso	1674818,27	3340835,22

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2019 m. pabaigoje, Eur.	Įsigijimo savikaina 2018 m. pabaigoje, Eur.
Programinė įranga ir licencijos	29796,37	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 75051,19 Eur.:

- medicininės įrangos už 719,95 Eur.;
- kompiuterinės įrangos už 11434,36 Eur.;
- transporto priemonių t.y. du lengvieji automobiliai už 55663,00 Eur. (nuosavų lėšų investuota 5663,00 Eur, likusi sumos dalis iš ES projekto: ES lėšos – 42500,00 Eur., valstybės biudžeto – 3750,00 Eur., savivaldybės biudžeto – 3750,00 Eur.);
- baldų ir biuro įrangos už 5668,94 Eur.;
- kito ilgalaikio turto už 989,00 Eur.;
- mašinų ir įrenginių už 1564,90 Eur. (Vėjapjovė ir užlydymo aparatas).

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 nurašytas nebenaudojamas, morališkai pasenęs, nusidėvėjęs ir nepataisomas ilgalaikis turtas, kurio bendra likutinė vertė 4,64 Eur.

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

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina 2019 m. pabaigoje, Eur.	Įsigijimo savikaina 2018 m. pabaigoje, Eur.
Mašinos ir įrengimai	292867,86	295134,76
Baldai ir biuro įranga	119334,58	108483,48
Transporto priemonės	99322,00	99322,00
Iš viso:	511524,44	502940,24

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.

Perduoto turto Centras neturi.

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 5914,27 eurai. Ataskaitiniu laikotarpiu atsargų nuvertėjimo požymių nebuvo.

P09 Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama priede Nr. 6. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 282,20 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 7846,46 Eur. Šias sąnaudas sudaro transporto draudimas, ateinančių laikotarpių atostoginių sąnaudos.

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.
5677,83	5636,12

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 sumažėjo 4370,12 Eur. Šią sumą sudaro einamosios skolos už paskutinį metų mėnesį. Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai - tai mokėtinos socialinio draudimo įmokos. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui mokėtina socialinio draudimo suma – 8,85 Eur. – tai papildomos socialinio draudimo įmokos už priskaičiuotas papildomas draudžiamąsias pajamas iki MMA. Informacija apie trumpalaikių finansinių išsipareigojimų sumas pateikiama priede Nr. 11 „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“.

P18 Grynasis turtas.

Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas padidėjo 45900,00 eurai ir laikotarpio pabaigoje sudarė 200461,67 Eur. 2019 metais grynasis veiklos perviršis sudarė 64456,27 Eur.

Centro turimos lėšos daugelį metų buvo skirstomos ekonomiškai ir racionaliai, todėl sukauptas perviršis laikotarpio pabaigoje sudarė 931053,69 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 medicinines veiklos pajamas, kurios parodomos tikrąja verte. Centras viršsutartinių paslaugų ataskaitiniu laikotarpiu nesuteikė. Per ataskaitinius metus paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, už kurias apmoka Panevėžio teritorinė ligonių kasa. Šių pajamų Centras gavo 609 tūkst. Eur. daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį (t.y. 16 % daugiau). Pajamų padidėjimą lėmė pirminių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų bazinės kainos padidėjimas bei paslaugų už kurias mokamas skatinamasis priedas įkainių padidėjimas (LR Sveikatos pasaugos ministro 2005 m. gruodžio 5 d. įsakymas Nr. V-943 „Dėl pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugų teikimo organizavimo ir šių paslaugų apmokėjimo tvarkos aprašo patvirtinimo“). Už GMP pagalbos budėjimo paslaugas gauta pajamų 27 tūkst. Eur. t.y. 4,6 % daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Už gerus darbo rezultatus teikiant pirmines ambulatorines asmens sveikatos priežiūros paslaugas, įskaitant ir odontologines priežiūros, psichikos sveikatos priežiūros ir GMP paslaugas gauta 193 tūkst. Eur. daugiau pajamų nei

praėjusiais finansiniais metais. Pajamos už suteiktas skatinamąsias paslaugas padidėjo nežymiai t.y. 3 tūkst. Eur., už slaugos paslaugas namuose – 25 tūkst. Eur. už vykdomas profilaktines sveikatos programas – 29 tūkst. Eur., už psichikos dienos stacionaro paslaugas – 19,6 tūkst. Eur.

- pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka fiziniai ir juridiniai asmenys. Šių pajamų gauta 53833,69 Eur. t.y. 23 % daugiau negu praėjusį ataskaitinį laikotarpį. Daugiau pajamų gauta už mokamas vakcinas – 13,5 tūkst. Eur., už medicinos laboratorijos paslaugas – 6007,82 Eur., už profilaktinius sveikatos patikrinimus – 3180,48 Eur. Daugiau pajamų, lyginant ataskaitinius laikotarpius, gauta už mokamas GMP paslaugas – 12460,55 Eur., už mokamas odontologines medžiagas – 15099,29 Eur., už kitas medicininės paslaugas gauta mažiau pajamų t.y. 76 Eur.

- kitos, su centro pagrindine veikla nesusijusios, pajamos. 2019 metais gauta pajamų už trumpalaikę nuomą (UAB „Sveikatos langas“). Šių pajamų, lyginant ataskaitinį laikotarpį su praėjusiuoju ataskaitiniu laikotarpiu gauta 103,44 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 525032,28 Eur. (16,1 %). Šių sąnaudų padidėjimą lėmė pasikeitusi darbo užmokesčio apmokėjimo tvarka nuo 2019 m. sausio mėn. taip pat padidinus darbo užmokestį po pasikeitusių suteikiamų pirminės sveikatos priežiūros paslaugų įkainių.

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 sąraše nurodyti darbuotojai	3721969,85	2488079,55	66849,92	775707,94	210	208

Centro patirtos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kito sekančiai:

- ilgalaikio turto ir amortizacijos nusidėvėjimo sąnaudos sumažėjo 10441,02 Eur.;
- komunalinių paslaugų sąnaudos sumažėjo 4780,81 Eur., tame skaičiuje elektros tiekimo sąnaudos sumažėjo 1249,42 Eur., vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos beveik nekito, ryšių paslaugų sąnaudos sumažėjo nežymiai t.y. 228,64 Eur., šildymo sąnaudos sumažėjo 3555,28 Eur., kitos komunalinių paslaugų sąnaudos padidėjo nežymiai t.y. 135,27 Eur.;

- transpoto eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 8186,75 Eur., tame skaičiuje sunaudoto kuro sąnaudos sumažėjo 1470,92 Eur., transporto remonto sąnaudos sumažėjo 4050,56 Eur., transporto draudimo sąnaudos sumažėjo 3822,97 Eur.;

- kvalifikacijos kėlimo sąnaudos padidėjo 1701,51 Eur.;

- paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 10424,83 Eur. Tame skaičiuje pastatų ir įrangos eksploatavimo sąnaudos sumažėjo 2492,29 Eur., o paprastojo remonto sąnaudos padidėjo – 13551,51 (t.y. patalpų kosmetiniai remontai, laiptinės remonto papildomi darbai, laiptinės durų keitimas).;

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos padidėjo 19059,04 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo nurašytas aukcionuose neparduotas ilgalaikis turtas bei kitas ilgalaikis nusidėvėjęs nebenaudojamas arba netinkamas naudoti ilgalaikis turtas;

- sunaudotų atsargų savikaina padidėjo – 63080,27 Eur. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu. Daugiausia įtakos šių sąnaudų padidėjimui turėjo išaugęs sunaudotos vakcinos skaičius lyginant ankstesnius finansinius metus. Mokamų vakcinų sunaudota už 74146,26 Eur., nemokamai gautos vakcinos sunaudota už 111140,86 Eur. t.y. 30193,83 Eur. daugiau nei praėjusiais metais. Lyginant ataskaitinį ir praėjusį laikotarpį daugiau sunaudota medicininių medžiagų laboratoriniams tyrimams – 4093,28 Eur. Dezinfekcinių medžiagų sunaudota 2501,37 Eur., padidėjo sunaudoto ūkinio inventoriaus sąnaudos – 1105,77 Eur.;

- kitų paslaugų sąnaudos padidėjo 15984, 88 Eur. Daugiausia įtakos šių sąnaudų didėjimui turėjo įtakos išaugusios kompiuterių ir kompiuterinių programų priežiūros paslaugų kainos, šios sąnaudos padidėjo 6077,32 eur., nežymiai padidėjo medicininių atliekų tvarkymo sąnaudos t.y. 525,82 eurai. Laboratorinių tyrimų ir medicininių paslaugų atliktų kitose gydymo įstaigose sąnaudos padidėjo 3055,13 Eur., draudimo sąnaudos padidėjo 1800,99 Eur. Įstaiga ataskaitiniais metais patyrė teisinių paslaugų sąnaudų 5864,5 Eur. daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais;

- Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos padidėjo 10472,45 Eur. Didžiausią įtaką šių sąnaudų padidėjimui turėjo pašalpų sąnaudos darbuotojams.

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. 0,39 Eur.

P24 Finansinės rizikos valdymas.

Centras 2019 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“.

2019 m. Centro įplaukos iš pagrindinės veiklos sudarė – 4258856,44 Eur., tai yra: įplaukos už suteiktas paslaugas pirkėjams iš privalomojo sveikatos draudimo fondo biudžeto – 3733817,84 Eur., kitų juridinių ir fizinių asmenų įplaukos sudarė – 309569,08 Eur., kitos įplaukos – 114632,63 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 76073,33 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

valstybinio socialinio draudimo įmokas nuo darbuotojų darbo užmokesčio ir Panevėžio TLK už suteiktas paslaugas – 524080,95 Eur. Nuo 2019 metų rugpjūčio mėnesio tarpusavio užskaitos nebesudaromos, atsiskaitymai su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba atliekami tiesiogiai.

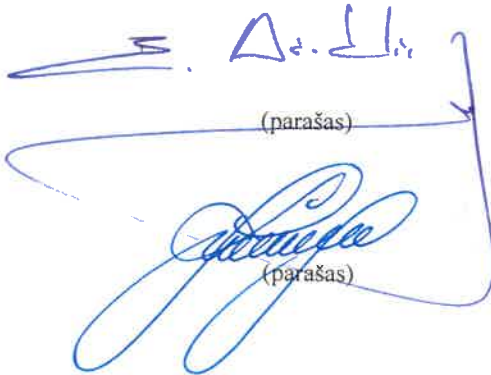
25. Reikšmingų poataskaitinių įvykių aprašymas.

2017 metais buvo pradėtas vykdyti projektas „Latvijos ir Lietuvos medikų bei gelbėtojų komandų sąveikos, gebėjimų stiprinimas ir bendrų pavojų mažinimas likviduojant incidentus griuvus pastatui /ResCo. 2019 metais visi su projektu vykdyti darbai, pirkimai ir veiklos jau užbaigtos. 2020 metais planuojami tik galutiniai projekto pasibaigimo klausimai dėl nuosavų lėšų susigrąžinimo (15 % visų tinkamų projekto išlaidų, buvo padengta nuosavomis lėšomis).

2018 metais Centras pradėjo vykdyti ir 2019 metais toliau vykdomas 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.

2019 metais pradėtas vykdyti iš ES struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamas projektas „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas Utenos rajone“. Projektas vykdomas kartu su Utenos rajono savivaldybe. Bendras projekto biudžetas - 294 117,65 Eur., 85 % ES fondų lėšos, 7,5 % - savivaldybės biudžeto lėšos, 7,5 % - valstybės biudžeto lėšos.

Direktorius



(parašas)

Edvinas Ašoklis

Vyr. buhalterė



(parašas)

Lina Žiupkienė

Lina Žiupkienė, tel. 8 389 63751, el.p. lina@utenospspc.lt

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)
2019 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4685885,27	0,00	0,00	0,00	4685885,27
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							3788819,77				3788819,77
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							75631,92				75631,92
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							80489,08				80489,08
1.4.	Komandiruočių							780,00				780,00
1.5.	Transporto							74088,00				74088,00
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							7699,95				7699,95
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							60614,98				60614,98
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							20924,41				20924,41
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							385755,14				385755,14
1.10.	Socialinių išmokų											0,00
1.11.	Nuomos							5677,83				5677,83
1.12.	Finansavimo											0,00
1.13.	Kitų paslaugų							171592,37				171592,37
1.14.	Kitos							13811,82				13811,82
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	4175340,67	0,00	0,00	0,00	4175340,67
3.1.	Išmokos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4175340,67	0,00	0,00	0,00	4175340,67
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							3362335,43				3362335,43
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							89464,45				89464,45
3.1.3.	Komandiruočių							780,00				780,00
3.1.4.	Transporto							23471,25				23471,25
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							7260,45				7260,45
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							58948,43				58948,43
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							332288,03				332288,03
3.1.8.	Socialinių išmokų											0,00
3.1.9.	Nuomos							5165,29				5165,29
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							166054,76				166054,76
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0,00
3.1.12.	Kitos išmokos							129572,58				129572,58

(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 komunaliniai 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 perduotų 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 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.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		37794,37							37794,37		
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį	0,00	1022,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1022,14		
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		1022,14							1022,14		
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									0,00		
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį	0,00	7998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7998,00		
3.1.	parduoto									0,00		
3.2.	perduoto									0,00		
3.3.	nurašyto		7998,00							7998,00		
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00		
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	30818,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30818,51		
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	37781,70		X		X	X		37781,70		
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma **	X			X		X	X		0,00		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	90,40		X		X	X		90,40		
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	7997,42	0,00	X	0,00	X	X	0,00	7997,42		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai			Prestizas	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	7997,42		X		X	X		7997,42		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	29874,68	0,00	X	0,00	X	X	0,00	29874,68		
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	943,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943,83		
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)	0,00	12,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,67		

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Priedas Nr. 4

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

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

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	4	5							Kitos vertybės	Ilgalaikis materialusis turtas	Kitas			
1	2	3				6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							495167,66	337734,36		169605,34		10394,40				1012901,76
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2284,89	55663,00	0,00	17103,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75051,19
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina							2284,89	55663,00		17103,30						75051,19
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	0,00	19905,11	0,00	0,00	2967,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22872,31
3.1.	parduoto																0,00
3.2.	perduoto																0,00
3.3.	nurašyto							19905,11			2967,20						22872,31
4.	Pergrupavimai (+/-)																0,00
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477547,44	393397,36	0,00	183741,44	0,00	10394,40	0,00	0,00	0,00	1065080,64
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						377698,64	164345,28		144922,53	X	8872,31		X	X	695838,76
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X										X			X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X						28338,25	32495,85		14093,21	X	614,21		X	X	75541,52
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19901,92	0,00	0,00	2965,75	X	0,00		X	X	22867,67

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
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X					19901,92			2965,75	X		X	X	22867,67
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		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	386134,97	196841,13	0,00	156049,99	X	9486,52	X	X	748512,61
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				0,00
13.	Neatlygintinai 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	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1.	parduoto	X									X				0,00
16.2.	perduoto	X									X				0,00
16.3.	nurašyto	X									X				0,00
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
20.	Neatlygintinai 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

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
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.	perduoto***		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	91412,47	196556,23	0,00	27691,45	0,00	907,88	0,00	0,00	316568,03
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)	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

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriųs	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		35315,38					20919,19	56234,57	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	0,00	455520,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455520,08	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		338240,10						338240,10	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		117279,98						117279,98	
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	0,00	449605,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-20919,19	428686,62	
3.1.	Parduota								0,00	
3.2.	Perleista (paskirstyta)								0,00	
3.3.	Sunaudota veikloje		449605,81						449605,81	
3.4.	Kiti nurašymai							-20919,19	-20919,19	
4.	Pergrupavimai (+/-)								0,00	
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	0,00	41229,65	0,00	0,00	0,00	0,00	41838,38	83068,03	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								0,00	
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 nelicėiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir tūkinis 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	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti			
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	
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	
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)	0,00	41229,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41229,65	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)	0,00	35315,38	0,00	0,00	0,00	0,00	20919,19	56234,57	

*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	8128,66	19806,42
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	282,20	1828,03
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	7846,46	17978,39
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	8128,66	19806,42

**(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 sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuo jamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektorius subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektorius subjektų	tarp jų iš kontroliuo jamų ir asocijuotų jų ne viešojo sektorius 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)	400059,41	394930,41	0,00	321777,20	315147,70	0,00
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	232,32			2186,47		
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	399786,72	394930,41	0,00	319590,73	315147,70	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	399786,72	394930,41		319590,73	315147,70	
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	40,37					
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	400059,41	394930,41	0,00	321777,20	315147,70	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)	799800,97	0,00	788348,25	0,00
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	798827,05		787048,03	
3.2.	Pinigai kasoje	856,55		1237,40	
3.3.	Pinigai kelyje	117,37		62,82	
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)	799800,97	0,00	788348,25	0,00
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginti naujai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	857,47	4125,20	0,00	4,23	0,00	0,00	347,06	0,00	0,00	0,00	4639,84	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	857,47	4082,68		4,23			304,54				4639,84	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		42,52					42,52				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3,77	4082,68	0,00	0,00	0,00	0,00	128,51	0,00	0,00	0,00	3957,94	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3,77		4082,68				128,51				3957,94	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		4082,68	-4082,68								0,00	

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų mas dėl jų pardavimo 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):	91309,77	48938,76	0,00	0,00	0,00	0,00	20658,68	0,00	0,00	0,00	119589,85
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	91309,77		46270,35				17990,27				119589,85
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		48938,76	-46270,35				2668,41				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	11054,55	501,18	0,00	117275,75	0,00	0,00	112105,91	0,00	0,00	0,00	16725,57
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11054,55	338,18		117275,75			111942,91				16725,57
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		163,00					163,00				0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	103225,56	57647,82	0,00	117279,98	0,00	0,00	133240,16	0,00	0,00	0,00	144913,20

* 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)		857,47	857,47		4639,84	4639,84
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3,77	3,77		3957,94	3957,94
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)		91309,77	91309,77		119589,85	119589,85
4.	Iš kitų šaltinių		11054,55	11054,55		16725,57	16725,57
5.	Iš viso	0,00	103225,56	103225,56	0,00	144913,20	144913,20

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems 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	8,85			140879,20	72447,00	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	28718,14	966,58		33088,26	939,46	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	261575,00	0,00	0,00	204886,73	48670,54	0,00
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	261575,00			204765,89	48670,54	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				120,84		
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0,00	0,00	0,00	3,27	0,00	0,00
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				3,27		
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	290301,99	966,58	0,00	378857,46	122057,00	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	4618473,87	3955319,77
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**	4618473,87	3955319,77
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	4618473,87	3955319,77

* 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	582,04	685,48
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**	582,04	685,48
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
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	582,04	685,48

* 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	0,39	354,85
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0,39	354,85
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-0,39	-354,85

* 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 eurai ir
užsienio valiutomis forma)

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĘ 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.	Eurai	378857,46	290301,99
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	378857,46	290301,99

(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	5185,99
Nuo vienerių iki penkerių metų	15219,18
Po penkerių metų	351,36
Iš viso:	20756,53