

PATVIRTINTA
Pagėgių savivaldybės administracijos
direktoriaus 2018 m. balandžio 11d.
įsakymu Nr. A1- 325

VIEŠOJI ĮSTAIGA
„PAGĖGIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS
PRIEŽIŪROS CENTRAS“

**METINĖ FINANSINĖ
ATASKAITA**

2017 m.

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

VŠĮ „PAGĖGIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[st.k. 177391826, PAGĖGIŲ SAV., PAGĖGIAL, JAUNIMO G. 6

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018.01.29 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5341,00	6045,00
I.	Nematerialusis turtas	1	511,00	693,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		511,00	693,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	4830,00	5352,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4501,00	4615,00
II.6	Transporto priemonės		38,00	255,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		291,00	482,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		111585,00	120157,00
I.	Atsargos	3	7222,00	10598,00
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventorių		7089,00	9629,00
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigti vykdyti sutarčiai			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		133,00	969,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	4	1065,00	911,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		24257,00	24539,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		24014,00	24398,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		243,00	141,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		37651,00	37651,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		41390,00	46458,00
	IŠ VISO TURTO		116926,00	126202,00
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	4255,00	6205,00
I.	Iš valstybės biudžeto		6,00	6,00
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2162,00	2807,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		98,00	98,00
IV.	Iš kitų šaltinių		1989,00	3294,00
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	6	35631,00	36272,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		35631,00	36272,00
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintina mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2722,00	1973,00
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		4247,00	5291,00
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		28649,00	28966,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		13,00	42,00
F.	GRYNASIS TURTAS	8	77040,00	83725,00
I.	Dalininkų kapitalas		31431,00	31431,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		45609,00	52294,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-6685,00	-19656,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		52294,00	71950,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		116926,00	126202,00

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas)

Viltė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Irena Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

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

VšĮ „PAGĖGIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

[st.k. 177391826, PAGĖGIŲ SAV., PAGĖGLAI, JAUNIMO G. 6

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 01 29 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	266805,00	271044,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5676,00	8463,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		0,00	629,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		2445,00	3082,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		0,00	99,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3231,00	4653,00
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		261129,00	262581,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		261520,00	263052,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-391,00	-471,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	10	273890,00	292732,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		219632,00	233397,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1204,00	1230,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		14783,00	15587,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		49,00	28,00
V.	TRANSPORTO		2141,00	2591,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		451,00	318,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3381,00	3444,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		1892,00	4253,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		16554,00	15246,00
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		145,00	2546,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		12823,00	13317,00
XIV.	KITOS		835,00	775,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-7085,00	-21688,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		389,00	2032,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		4768,00	6246,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETA KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		4379,00	4214,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	11,00	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-6685,00	-19656,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		0,00	0,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		0,00	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorė _____

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė _____

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Viltė Miškinienė _____

(vardas ir pavardė)

Irena Stankevičienė _____

(vardas ir pavardė)

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

(Grynojo turto pokyčių ataskaitos forma)

VŠL „Pagėgių pirminės sveikatos priežiūros centras“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Ist. K. 177391826, Pagėgių sav., Pagėgiai, Jaunimo g. 6

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

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018 01 29 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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 2015 m. gruodžio 31 d.		31431				71950	103381	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-19656	-19656	
9.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		31431				52294	83725	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-6685	-6685	
17.	Likutis 20XX m. gruodžio 31 d.		31431				45609	77040	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

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

(parašas)
I. Stankevičienė
(parašas)

Viltė Miškinienė
(vardas ir pavardė)

Irena Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga „PAGĖGIŲ PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS“

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Ist.k. 177391826, Pagėgių sav., Pagėgiai, Jaunimo g. 6

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2018 01 29 Nr. _____
(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		-4568,00		-4568,00	-8131,00		-8131,00
I.	Išplaukos		231951,00		231951,00	233426,00		233426,00
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1851,00		1851,00	1963,00		1963,00
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto				0,00	629,00		629,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		1800,00		1800,00	400,00		400,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00	194,00		194,00
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		51,00		51,00	740,00		740,00
I.2.	Iš mokesčių				0,00			0,00
I.3.	Iš socialinių įmokų				0,00			0,00
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		229705,00		229705,00	230991,00		230991,00
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00			0,00
I.6.	Gautos palūkanos		11,00		11,00	15,00		15,00
I.7.	Kitos išplaukos		384,00		384,00	457,00		457,00
II.	Pervestos lėšos		4154,00		4154,00	764,00		764,00
II.1.	Iš valstybės biudžeta				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		3668,00		3668,00	464,00		464,00
II.6.	Kitiems subjektams		486,00		486,00	300,00		300,00
III.	Išmokos		232365,00		232365,00	240793,00		240793,00
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		177461,00		177461,00	182033,00		182033,00
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		18999,00		18999,00	21349,00		21349,00
III.3.	Komandiruočių		49,00		49,00	28,00		28,00
III.4.	Transporto		2305,00		2305,00	2574,00		2574,00
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		451,00		451,00	253,00		253,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		2834,00		2834,00	3224,00		3224,00
III.7.	Atsargų įsigijimo		13673,00		13673,00	14796,00		14796,00
III.8.	Socialinių išmokų				0,00			0,00
III.9.	Nuomos		145,00		145,00	168,00		168,00
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		13949,00		13949,00	14284,00		14284,00
III.11.	Sumokėtos palūkanos				0,00			0,00
III.12.	Kitos išmokos		2499,00		2499,00	2084,00		2084,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		500,00		500,00	726,00		726,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		500,00		500,00	726,00		726,00
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00	15,00		15,00
I.	Išplaukos iš gautų paskolų					15,00		15,00
II.	Gautų paskolų grąžinimas							

Viešosios įstaigos „Pagėgių pirminės sveikatos priežiūros centras“ 2017 metų aiškinamasis raštas

2018 m. vasario 20 d.

Pagėgiai

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga „Pagėgių pirminės sveikatos priežiūros centras“ (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Pagėgių savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Klaipėdos teritorine ligonių kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, kitais įstatymais bei teisės aktais, vyriausybės nutarimais, Pagėgių savivaldybės tarybos sprendimais, mero potvarkiais, administracijos direktoriaus įsakymais, Viešosios įstaigos „Pagėgių pirminės sveikatos priežiūros centras“ įstatais.

Įstaigos steigėjas – Pagėgių savivaldybės taryba.

Įstaiga įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 2000 m. kovo 1 d. kodas – 177391826. VŠĮ „Pagėgių pirminės sveikatos priežiūros centras“ įstatai patvirtinti Pagėgių savivaldybės administracijos direktoriaus 2013 m. liepos 23 d. įsakymu Nr. A1-691. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Vienintelis Įstaigos dalininkas – Pagėgių savivaldybės administracija.

Dalininko kapitalas 2017 metų pradžiai ir pabaigai sudaro 31431 Eur.

Įstaiga – juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Jaunimo g. 6, LT-99287 Pagėgiai. Įstaiga yra ribotos turinės atsakomybės ir pagal savo prievoles atsako savo turtu. Jos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Pagėgių savivaldybės gyventojų sveikatą, sumažinti gyventojų sergamumą ir mirtingumą, kokybiškai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, Įstaiga teikia pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

Valstybinė akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnyba prie Sveikatos apsaugos ministerijos 2002 m. vasario 11 d. „Įstaigos asmenims sveikatos priežiūros licencija“ Nr. 2214 leidžia nuo 2016 m. rugpjūčio 24 d. verstis asmens sveikatos priežiūros veikla ir teikti šias paslaugas:

Pagėgių ambulatorijoje (adresu Jaunimo g. 6, Pagėgių m., Pagėgių sav.):

- pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos – šeimos medicinos;
- slaugos: bendrosios praktikos slaugos, bendruomenės slaugos, fizinės medicinos ir reabilitacijos slaugos, ambulatorinės slaugos paslaugos namuose;
- kitą ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros – masažo.

Vilkyškių šeimos gydytojo kabinete, adresu P. Lukošaičio g. 18, Vilkyškių k., Vilkyškių sen., Pagėgių sav.:

- pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos – šeimos medicinos;
- slaugos – bendruomenės slaugos.

Rukų šeimos gydytojo kabinete, adresu Aušros g. 1, Rukų k., Stoniškių sen., Pagėgių sav.

- pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos - šeimos medicinos;
- slaugos - bendruomenės slaugos.

Natkiškių šeimos gydytojo kabinete, adresu Sodo g. 18, Natkiškių k., Natkiškių sen., Pagėgių sav.:

- pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos – šeimos medicinos;
- slaugos – bendruomenės slaugos.

Lumpėnų šeimos gydytojo kabinete, adresu Rambyno g. 22, Lumpėnų k., Lumpėnų sen., Pagėgių sav.:

- pirminės ambulatorinės asmens sveikatos priežiūros medicinos – šeimos medicinos;
- slaugos – bendruomenės slaugos.

Šilgalių medicinos punkte, adresu Mokyklos g. 1, Šilgalių k., Stoniškių sen., Pagėgių sav.

- slaugos – bendruomenės slaugos.

Lietuvos Respublikos odontologų rūmų 2007 m. sausio 16 d. „Odontologinės priežiūros (pagalbos) Įstaigos licencija“ Nr. 0939 turi teisę nuo 2007 m. sausio 16 d. verstis sveikatos priežiūros veikla ir teikti šias odontologinės priežiūros paslaugas: odontologijos ir gydytojo odontologo padėjėjo. Šios paslaugos teikiamos Pagėgių ambulatorijoje ir Vilkyškių šeimos gydytojo kabinete.

Banko rekvizitai: AB Šiaulių bankas a/s LT54 7180 7000 0170 0852 ir AB „Swedbank“ a/s LT04 7300 0100 0259 6771.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 22,08 darbuotojų, iš jų: 8,17 gydytojai, kiti specialistai su aukščiau 1,50, slaugytojos 9,66, kito personalo 2, 75 darbuotojai.

Pagrindines veiklos pajamos sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas, kurios finansuojamos iš Klaipėdos teritorinės ligonių kasos (toliau – TLK), su kuria pasirašoma sutartis. Be to, dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, kurios apmokamos atskirų fizinių ir juridinių asmenų.

2017 m. VšĮ „Pagėgių pirminės sveikatos priežiūros centras“ dalyvavo sveikatos programoje, kurios tikslas buvo praplėsti įstaigos veiklą bei pagerinti teikiamų medicininių paslaugų kokybę ir prieinamumą. Įstaiga vykdė: Sveikatos ir saugios aplinkos užtikrinimui Pagėgių savivaldybės programai „Socialinės paramos įgyvendinimo ir sveikatos priežiūros programa“ skyrė 1800,00 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakingos: direktorė Laima Lukošienė iki 2017m. liepos 21 d., Pagėgių savivaldybės mero 2017 m. liepos 24 d. potvarkiu laikinai pavesta direktoriaus funkcijas vykdyti Laimutei Pocienei, o Pagėgių savivaldybės mero 2017 m. lapkričio 22 d. potvarkiu priimta direktore Viltė Miškinienė nuo 2017m. lapkričio 23 d.

VšĮ „Pagėgių pirminės sveikatos priežiūros centras“ neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2017 01 01 d. iki 2017 12 31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

2017 m. Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus:

1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
2. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
3. Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimo „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimas Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo““ pakeitimu nuo 2015 m. sausio 1 d.;

5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.

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

Remiantis aukščiau minėtais teisės aktais ir 2009 m. gruodžio 23 d. vyr. gydytojos įsakymu Nr. 44 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d. (2015 m. kovo 9 d. Įstaigos direktoriaus įsakymas Nr. 7 dėl apskaitos politikos pakeitimo).

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Įstaiga pradėjo vesti apskaitą pagal VSAFAS ir atliko visas reikiamas procedūras, kurios nustatytas 2009 m. liepos 10 d. finansų ministro įsakymu Nr. 1K-223 patvirtintame Viešojo sektoriaus subjektų kontroliuojamų sveikatos priežiūros įstaigų buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos apraše. Tokiu būdu pradiniai finansinės būklės ataskaitos straipsnių likučiai buvo apskaičiuoti pagal VSAFAS reikalavimus.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymo 3 straipsnio 5 dalimi, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“, nuo 2015 m. sausio 1 d. apskaita tvarkoma ir duomenys finansinėse ataskaitose nurodomi eurai. Skirtumai, susidarę dėl sąskaitų likučių, išreikštų litais ir perskaičiuoti į eurus, pripažinti ankstesnių metų perviršiu.

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

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

Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2014 m. gruodžio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. 22, 2 punktu.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- programinė įranga ir jos licencijos 4 m.;
- patentai, licencijos, įsigytos kitos teisės 9 m.;

- kitas nematerialus turtas 9 m.;
- prestižas 14 m.

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

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas, taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma visam naudingam tarnavimo laikui.

Ilgalaikio materialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti 2014 m. gruodžio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. 22.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

- medicininė įranga ir apsaugos įranga 9 m.;
- filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai 4 m.;
- specialūs automobiliai, 6 m.;
- lengvieji automobiliai ir jų priekabos 9 m.;
- kitos transporto priemonės 14 m.;
- baldai 11 m.;
- kompiuteriai ir jų įranga 6 m.;
- kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės 7 m
- kita biuro įranga 9 m.;
- ūkinis inventorių ir kiti reikmenys 6 m.;
- specialieji drabužiai ir avalynė 1 m.;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 5 m.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto įstaiga neturi.

Ataskaitiniais metais įstaiga neturėjo nebaigtų statybos ir ilgalaikių sutarčių, kurios būtų apskaitomos pagal 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatas.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

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

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

Apskaičiuojant atsargas sunaudojamas paslaugų teikimui, atsargų savikaina nustatoma taikant FIFO atsargų apskaitos būdą, o nurašant – parduodant skiepus taikomas konkrečių kainų apskaitos metodas.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimos realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis, medicinos ir kt. inventoriūs. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamas inventoriūs, kurio vertė viršija 30 Eur, apskaitos kontrolė tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

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

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- trumpalaikės investicijos;
- išankstiniai apmokėjimai;
- per vienus metus gautinos sumos;
- pinigai ir jų ekvivalentai;
- kitas trumpalaikis finansinis turtas.

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

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į realią pinigų sumą. Tokių investicijų terminas negali viršyti trijų mėnesių.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos, kurios yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t.y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui, didžioji dalis su turto nuosavybe susijusi rizika ir nauda neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos

nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) nuomos laikotarpiui.

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

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

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

Atostoginių kaupimai apskaičiuojami ir registruojami apskaitoje šia tvarka:

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

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

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinos sumos už kasmetines atostogas, apskaičiuojama įmokų valstybiniam socialiniam draudimui iš darbdavio lėšų suma.

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

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

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas, apskaičiuojama didesnė suma negu apskaitoje užregistruoti kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas buhalterinis įrašas, atitinkamai didinant darbo užmokesčio sąnaudas ir įsipareigojimus.

Tuo atveju, kai už faktiškai darbuotojams suteiktas atostogas, apskaičiuojama mažesnė suma negu apskaitoje užregistruoti kaupimai atostoginiams, sumos skirtumui atliekamas reversinis buhalterinis įrašas, atitinkamai sumažinant darbo užmokesčio sąnaudas ir įsipareigojimus.

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

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

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu momentu kaip ir sąnaudos.

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

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

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

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

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

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

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

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

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

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

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

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

Sąnaudų dydis įvertinamas – sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

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

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuojant nuostolių sumą, mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau – NT)

Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikta 13 standarto 1 priede pagal nustatytą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 1.

Einamaisiais metais Įstaiga neįsigijo NT.

Įstaigos veikloje naudojamas šis NT:

- Programinė įranga (NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, kurio įsigijimo savikaina – 4 240 Eur).

- Nėra nenaudojamo, bet nenurašyto nematerialiojo turto.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyta reikšmingų NT nuvertėjimo požymių. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau – IMT)

Informacija apie IMT balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį, pateikta 12 standarto 1 priede nustatyta forma – aiškinamojo rašto priedas Nr. 2.

Einamaisiais metais Įstaiga įsigijo IMT medicininės įrangos už 500 Eur.

IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 177 774 Eur, t.y. transporto priemonės – 16 798 Eur, medicinos įranga – 126 345 Eur, kompiuterinė įranga – 14 502 Eur, baldai ir biuro įranga – 18 890 Eur, kitos mašinos ir įrengimai – 1 149 Eur.

Įstaigoje yra nenaudojamas dantų rengeno aparatas KODAK 2200 (sugedęs generatorius) ir svarstyklės su ūgio matuokle, kurių likutinė vertė – 1 881 Eur.

3. Atsargos

Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikiama pagal 8 standarto 1 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 3.

Straipsniai	2017 m.	2016 m.	skirtumas	Proc.
Įsigyta per laikotarpį	21882	26040	-4158	-15,97
t. sk. įsigyta	19913	20877	-964	-4,62
nemokamai gauta	1969	5163	-3194	-61,86
Sumažėjimas per laikotarpį	25258	22908	+2350	+10,26
t. sk sunaudota veikloje	22685	21019	+1666	+7,93
parduota	1905	1882	+23	+1,22
kiti nurašymai	574	7	+567	81 kartas
perduota	94	0	+94	

Pagrindinė įsigytų ir nemokamai gautų atsargų dalis sunaudojama Įstaigos veikloje.

Nurašyta mokamų skiepijimų už 325,05 Eur ir nemokamai gautų skiepijimų už 170,53 Eur (baigėsi galiojimo terminas) ir kuro už 77,89 Eur nustatytas trūkumas automobiliuose inventorizacijos metu.

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

4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos, pinigai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6 standarto 6 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos – tai prenumerata ir draudimai: 2018 m. – 945 Eur.

Istaiga pateikdama informaciją per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, naudoja 17 standarto 7 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 5. Pagrindinę gaunamų sumų dalį sudaro pirkėjų skolos už atliktas paslaugas

Straipsniai	2017 m.	2016 m.	skirtumas	Proc.
Gautinos sumos laikotarpio pabaigoje	29822	29010	+812	+2,80
Gautinos sumos už paslaugas	29578	28869	+709	+2,46
t. sk. už medicininės paslaugas	22788	22185	+603	+2,72
iš jų Klaipėdos TLK	21085	20596	+489	+2,37
už kitas paslaugas	6790	6684	+106	+1,59
Kitos gautinos sumos	244	141	+103	+73,05
Gautinų sumų nuvertėjimas	5565	4471	+1094	+24,47

Nemokūs paslaugų gavėjai (Pagėgių bendruomenė, diabeto klubas „Rambynas“, asociacija „Indigo jaunimas“) neapmokėjo sąskaitų ir paskaičiuotas gautinų sumų nuvertėjimas 5565 Eur. 2017 m. lapkričio 13 d. Klaipėdos apygardos teismas nusprendė pripažinti UAB „Meliovesta“ bankroto pabaigą – skola 225,31 Eur nurašyta.

Istaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 6. Per ataskaitinius metus turimu pinigų sumažėjo 5068 Eur arba 6,03 proc.

Informacija apie finansinių įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis (atliekama tik eurai), įskaitant mokėtinas sumas pateikiama pagal 17 standarto 13 priede nurodytą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 7. Per ataskaitinius metus įstaigos įsipareigojimai sumažėjo 641 Eur arba 1,77 proc.

5. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose nurodytas formas – aiškinamojo rašto priedas Nr. 8, priedas Nr. 9.

6. Įsipareigojimai

Informacija apie finansinius įsipareigojimus ir apie jų pokytį per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 17 standarto 12 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 10.

Straipsniai	2017 m.	2016 m.	skirtumas	Proc.
Mokėtinos sumos laikotarpio pabaigoje	35631	36272	-641	-1,77
t. sk. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	4247	5291	-1044	-19,73
tiekėjams mokėtinos sumos	2722	1973	+749	+37,96
sukauptų atostoginių sumos	28649	28966	-317	-1,09
t. sk. priskaitymai SODRAi	6776	6851	-75	
kitos mokėtinos sumos	13	42	-29	-69,05

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tai SODRAi mokėtina suma. Ji sumažėjo, nes sumažėjo darbuotojų skaičius, priskaičiuotas atlyginimas tuo pačiu sumažėjo priskaitymai. Sukauptos darbuotojų atostoginių sąnaudos sumažėjo 317 Eur. Kitos mokėtinos sumos – tai Klaipėdos TLK mokėtinas sumos, surinktos už kompensuojamus vaistų pasus.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto įstaiga neturi.

Pagal panaudos sutartis su Pagėgių savivaldybe, gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

- pastatai – 453 997 Eur;
- transporto priemonės – 10 253 Eur;
- medicininė įranga – 2 397 Eur;
- kita įranga – 480 Eur;
- atsargos – 3 088 Eur.

Pagal panaudos sutartį su Pagėgių savivaldybės Vilkyškių Johaneso Bobrovskio gimnazija, gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

- pastatai – 15 706 Eur.

Panaudos sutartis galioja iki 2018 m. balandžio 2 d.

Pagal panaudos sutartį su Pagėgių savivaldybės Stoniškių pagrindine mokykla, gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

- pastatai – 5 486 Eur.

Panaudos sutartis galioja iki 2025 m. rugsėjo 28 d.

Pagal panaudos sutartį su Lietuvos sveikatos mokslų universiteto ligonine Kauno klinikomis, gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

- medicininė įranga – 4 281 Eur.

Panaudos sutartis galioja iki 2020 m. rugsėjo 30 d.

Įgyvendinus projektą „Elektroninių sveikatos paslaugų plėtra Tauragės regiono asmens sveikatos priežiūros įstaigose“ 2014 metų birželio 2 d. sudaryta panaudos sutartis su VšĮ Tauragės ligonine, gautas turtas:

- kompiuterinė įranga – 3 095 Eur.

Panaudos sutartis galioja iki 2020 m. gegužės 31 d.

8. Grynasis turtas

Informacija apie grynąjį turta pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede nustatytus reikalavimus.

Ataskaitiniais metais Pagėgių savivaldybės, vienintelio dalininko kapitalas sudarė – 31 431 Eur, kuris buvo gautas steigiant viešąją įstaigą.

Ankstesnių metų deficitas sudarė – 19 656 Eur.

Einamųjų metų deficitas sudaro – 6 685 Eur.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomos visos pajamos tikraja verte už teikiamas medicinos paslaugas.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10 standarto 1 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 11.

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė:

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos TLK – 245 638 Eur (2016 m. buvo 249 689 Eur sumažėjo 4 051 Eur arba 1,62 proc.). Prisirašiusių draistų pacientų skaičius per metus sumažėjo 197, nuo balandžio mėn. paslaugų bazinė kaina padidėjo 4,1 proc.
- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 15 882 Eur (2016 m. buvo 13 363 Eur padidėjo 2 519 Eur arba 18,85 proc.), dalį tam įtakojo padidėjęs apsilankymas pas odontologus.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pateikiama pagal 10 standarto 2 priede pateiktą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 12.

- pajamos už patalpų šildymą ir valymą, dokumentų kopijavimą – 2 545 Eur (2016 m. buvo 4 372 Eur sumažėjo 132 Eur arba 2,93 proc.);

- pajamos už parduotus skiepus ir asmens medicininės knygeles – 2 015 Eur (2016 m. buvo 1 874 Eur padidėjo 141 Eur arba 7,52 proc.).

10. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra pateikiamos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertinant tikrąją vertę.

Ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudų apskaitos politika keista nebuvo, sąnaudos apskaitomos vadovaujantis VSAFAS ir BAP.

Ataskaitiniais metais pagrindinės veiklos sąnaudos – 273 890 Eur (2016 m. buvo – 292 732 Eur sumažėjo 18 842 Eur arba 6,43 proc.) pagal straipsnius:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams sudaro – 219 632 Eur (2016 m. buvo - 233 397 Eur sumažėjo 13 765 Eur arba 5,90 proc.);

- ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sudarė – 1 204 Eur (2016 m. buvo 1 230 Eur sumažėjo 26 Eur arba 2,11 proc.);

- komunalinių paslaugų ir ryšių – 14 783 Eur (2016 m. buvo 15 587 Eur sumažėjo 804 Eur arba 5,16 proc.);

- transporto sąnaudos sudarė – 2 141 Eur (2016 m. buvo 2 591 Eur sumažėjo 450 Eur arba 17,37 proc.);

- paprasto remonto ir eksploatavimo sudarė – 3 381 Eur (2016 m. buvo 3 444 Eur sumažėjo 63 Eur arba 1,83 proc.);

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos sudarė – 1 892 Eur (2016 m. buvo 4 253 Eur sumažėjo 2 361 Eur arba 55,51 proc.);

- vaistų, tirpalų, tvarsliaivos sąnaudos sudarė – 4168 Eur (2016 m. buvo 5 435 Eur sumažėjo 1 267 Eur arba 23,31 proc.);

- medicinos priemonių sąnaudos sudarė – 6 978 Eur (2016 m. buvo 4 974 Eur padidėjo 2 004 Eur arba 40,29 proc.);

- kitų sunaudotų atsargų sąnaudos sudarė – 5 492 Eur (2016 m. buvo 4 837 Eur padidėjo 655 Eur arba 13,55 proc.);

- nuomos sąnaudos sudarė – 145 Eur (2016 m. buvo 2 546 Eur sumažėjo 2 401 Eur arba 94,3 proc.);

- kitų paslaugų sąnaudos sudarė – 12 823 Eur (2016 m. buvo 13 317 Eur sumažėjo 494 Eur arba 3,71 proc.);
- kitos sąnaudos sudarė – 835 Eur (2016 m. buvo 775 Eur padidėjo 60 Eur arba 7,74 proc.).

11. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Informacija apie išmokas susijusias su darbo santykiais pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Darbo užmokestis mokamas pinigais.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 22,08 darbuotojų, o per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 23,49 darbuotojai.

Per ataskaitinį laikotarpį sąnaudomis pripažintų išmokų darbuotojams suma sumažėjo.

Atleistiems darbuotojams 2017 m. priskaičiuota 12 048,40 Eur išeitinių išmokų.

12. Tarpusavio užskaitos

Tarpusavio užskaitos atliktos, remiantis apskaitos principais nustatytais 1 VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“ bei tais atvejais, kai atskiruose VSAFAS nurodyta tas užskaitas atlikti. VSDFV Šilalės skyrius, vykdydamas Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos prie SADM ir Valstybinės ligonių kasos prie SAM 2011 m. gruodžio 30 d. sutartį Nr. F1-0-202/1, per ataskaitinį laikotarpį įskaitė valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimą, o Klaipėdos TLK, vykdydama atsiskaitymus pagal pateiktas sąskaitas, sumažino apmokėjimus už paslaugas – 57 067,21 Eur.

13. Segmentai

Pateikiamos šio ataskaitinio laikotarpio ataskaitos pagal 25 VSAFAS priede nustatytą formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 14, o praėjusio ataskaitinio laikotarpio – priedas Nr. 15.

Įstaigoje ataskaitiniais metais pajamos, sąnaudos, turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir pinigų srautai priskiriami prie sveikatos apsaugos segmento, naudojant proporcingą metodą, kuris apskaičiuojamas kaip procentas, susidedantis iš medicininės veiklos ir nemedicininės veiklos pajamų.

14. Finansinė ir investicinė veikla

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiamos pagal VSAFAS 6 standarto 4 priede nustatytą formą aiškinamojo rašto priedas Nr. 15.

Direktorė

Viltė Miškinienė

Vyriausioji buhalterė

Irena Stankevičienė

(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	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestitžas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4966,00							4966,00	
2.	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį									0,00	
2.1.	pirkto turto išgijimo savikaina									0,00	
2.2.	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina									0,00	
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		0,00							0,00	
3.1.	parduoto									0,00	
3.2.	perduoto									0,00	
3.3.	nurašyto									0,00	
4.	Pergrupavimai (+/-)									0,00	
5.	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		4966,00							4966,00	
6.	Su kaupia amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	4273,00		X		X	X		4273,00	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		0,00	
8.	Apskaiciuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	182,00		X		X	X		182,00	
9.	Su kaupia parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00		X		X	X		0,00	
9.1.	parduoto	X			X		X	X		0,00	
9.2.	perduoto	X			X		X	X		0,00	
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		0,00	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0,00	

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansines vertes pasikeitima per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame raše 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	Išankitiškai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						141989,00	18970,00		34630,00					195589,00
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
2.1.	pirkto turto išsigijimo savikaina						500,00								500,00
2.2.	neatlyginimai gauto turto išsigijimo savikaina														0,00
3.	Paruoto, 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	0,00	0,00	0,00
3.1.	paruoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						142489,00	18970,00	0,00	34630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196089,00
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					137574,00	18715,00		34148,00	X		X	X	190237,00
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0,00
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					614,00	217,00		191,00	X		X	X	1022,00
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X					0,00	0,00	0,00	0,00	X		X	X	0,00
9.1.	parduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0,00
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X					137988,00	18932,00	0,00	34339,00	X		X	X	191259,00
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

(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 išgijimo savikaina	1065	911
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	120	100
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	945	811
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1065	911

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	29822	22197	0	29010	21851	0
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės imokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	29578	22197	0	28869	21851	0
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	29578	22197		28869	21851	
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						
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	244			141		
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5565			4471		
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	24257	22197	0	24539	21851	0

**(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	
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų išaldytose 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	
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose 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)	79041,00		84109,00	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	40844,00		45764,00	
3.2.	Pinigai kasoje	546,00		694,00	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių	37651,00		37651,00	
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	79041,00		84109,00	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	36272	35631
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	36272	35631

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)		6	6		6	6
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2807	2807		2162	2162
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)		98	98		98	98
4.	Iš kitų šaltinių		3294	3294		1989	1989
5.	Iš viso		6205	6205		4255	4255

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

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	4247	4213						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	2722	378		5291	5257			
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	28649	6776		1973	611			
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos				28966	6851			
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos								
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos	28649	6776		28966	6851			
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai	13	13		42	42			
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinos sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinių sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	35631	11380		36272	12761			

(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	261520	263052
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	261520	263052
1.7.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	391	471
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	261129	262581

* 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	4768	6246
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2015	1874
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos		
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	2753	4372
1.5	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos	4379	4214,00
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	3047	2924
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		4
3.4	Paslaugų sąnaudos	208	173
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1124	1113
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4.	Kitos veiklos rezultatas	389	2032

* 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 pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesnio ir žemesnio lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viėšoji 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 ŠANAUDOS							273890				273890
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							219632				219632
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							1204				1204
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							14783				14783
1.4.	Komandiruočių							49				49
1.5.	Transporto							2141				2141
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							451				451
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3381				3381
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							1892				1892
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							16554				16554
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos							145				145
1.12.	Finansavimo											0
1.13.	Kitų paslaugų							12823				12823
1.14.	Kitos							835				835
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI											
3.1.	Išmokos:							230426				230426
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							230426				230426
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							177461				177461
3.1.3.	Komandiruočių							18999				18999
3.1.4.	Transporto							49				49
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							2305				2305
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							451				451
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							2835				2835
3.1.8.	Socialinių išmokų							13673				13673
3.1.9.	Nuomos											0
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							145				145
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							13949				13949
3.1.12.	Kitos išmokos							559				559

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2016 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							292732				292732
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							233397				233397
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							1230				1230
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							15587				15587
1.4.	Komandiruočių							28				28
1.5.	Transporto							2591				2591
1.6.	Kvalifikacijos kelimo							318				318
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3444				3444
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							4253				4253
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							15246				15246
1.10.	Socialinių išmokų											0
1.11.	Nuomos							2546				2546
1.12.	Finansavimo											0
1.13.	Kitų paslaugų							13317				13317
1.14.	Kitos							775				775
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							238970				238970
3.1.	Išmokos:							238970				238970
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							182033				182033
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							19526				19526
3.1.3.	Komandiruočių							28				28
3.1.4.	Transporto							2574				2574
3.1.5.	Kvalifikacijos kelimo							253				253
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							3224				3224
3.1.7.	Atsargų išgijimo							14796				14796
3.1.8.	Socialinių išmokų											0
3.1.9.	Nuomos							168				168
3.1.10.	Kitų paslaugų išgijimo							14284				14284
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											0
3.1.12.	Kitos išmokos							2084				2084

(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	11	15
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos	11	15
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	15
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		15
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	11	0

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.