

**Viešosios įstaigos Vilniaus rajono Nemenčinės poliklinikos
2018 metų aiškinamasis raštas**

2019 m. vasario 26 d.
Nemenčinė

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Vilniaus rajono Nemenčinės poliklinika pagal Sveikatos priežiūros įstaigų įstatyme nustatytą nomenklatūrą yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Vilniaus rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kt. įstatymais bei teisės aktais, taip pat įstaigos įstatais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, įstaigos ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra Švenčionių g. 80, Nemenčinėje, Vilniaus rajone. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės. Pagal savo prievolos atsako savo turtu. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais. Įstaigos veikla neterminuota. Įstaigos identifikavimo numeris 186472451, įregistruota 1998 m. birželio 26 dieną.

Banko rekvizitai:

a/s LT51 4010 0424 0004 3886, Luminor bankas;

a/s LT87 7300 0101 2618 1813, AB Swedbank.

Vidutinis sąrašinis 2018 metais darbuotojų skaičius - 103, iš jų gydytojai - 28, slaugytojų - 30, kitas medicinos personalas – 12, kiti specialistai su aukštuoju išsilavinimu - 5, darbuotojai su spec. viduriniu išsilavinimu - 5, kitas personalas - 23.

Pagrindinis įstaigos tikslas (veikla) – teikti specializuotą bei kvalifikuotą pirminio ir antrinio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas bei palaikomojo gydymo ir slaugos paslaugas.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos veiklai vadovavo vyriausiasis gydytojas Olegas Kačanas, buhalterijos tarnybai - vyriausioji buhalterė Irina Dmitrijeva.

VšĮ Vilniaus rajono Nemenčinės poliklinika 2018 metais kaip partneris, tęsia dalyvavimą investiciniame „Slaugos namuose ir paliatyvosios pagalbos elektroninė paslauga“ projekte, bei parengtas projekto „Atsinaujinančio energijos šaltinio (saulės energijos) panaudojimas VšĮ Vilniaus rajono Nemenčinės poliklinikoje“ techninis projektas. Ataskaitiniais metais pateiktos paraiškos projektams „Pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas“ bei „Antakalnio ir Nemenčinės poliklinikų pacientų srautų valdymas“. Šių projektų finansavimas numatytas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų, valstybės ir savivaldybės biudžetų.

Įstaiga 2018 metais neturėjo savarankiškų padalinių ir filialų.

Vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212 nuo 2010 metų sausio 1 d. Įstaiga finansinę apskaitą tvarko vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais.

2018 metų gruodžio 31 d. Įstaigos turtas sudarė 517894,22 Eur, iš jo ilgalaikis turtas – 244422,74 Eur, trumpalaikis turtas – 273471,48 Eur. Sukauptas perviršis sudarė 273010,12 Eur, dalininkų kapitalas – 10807,75 Eur, finansavimo sumos – 15897,48 Eur, įsipareigojimai – 218178,87 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė.

Įstaiga per 2018 metus sukaupė 15372,14 Eur perviršio.

Įstaigos ataskaitinis laikotarpis nuo 2018 01 01 d. iki 2018 12 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. VšĮ Vilniaus rajono Nemenčinės poliklinika 2018 m. finansinę apskaitą tvarkė vadovaudamasi Bendraisiais apskaitos principais, 2001 m. lapkričio 6 d. Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymo Nr. IX-574, 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS), 2014 m. Įstaigos vyriausiojo gydytojo patvirtinta apskaitos politika bei kitų galiojančių teisės aktų reikalavimais.

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

3. 2018 m. finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Įstaiga 2014 metais pasitvirtino apskaitos politiką, parengtą vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, kuri įsigaliojo nuo 2015 m. sausio 1 d. Ataskaitiniais metais apskaitos politika nesikeitė.

4. Per ataskaitinį laikotarpį nebuvo atliktas apskaitos įverčių keitimas.

5. Įstaigoje Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir Bendraisiais apskaitos principais (toliau BAP). Vadovaujantis Įstaigos apskaitos politika minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė turi būti ne mažesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupytą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo skaičiavimo metodą, ilgalaikio turto vieneto metinė nusidėvėjimo suma apskaičiuojama pagal formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė nusidėvėjimo suma;

V_1 – ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V_2 – ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė;

T – naudingo tarnavimo laikas (metais).

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti apskaitos politikoje.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Medicinos įranga – 9 metai;

Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai – 4 metai;

Kitos mašinos ir įrenginiai – 24 metai;

Transporto priemonės (lengvieji automobiliai) – 9 metai

Baldai – 11 metų;

Kompiuteriai ir jų įranga – 6 metai;

Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės – 7 metai;

Kita biuro įranga – 9 metai;

Esminio pagerinimo darbai – 5 metai;

Kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5 metai.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

6. Įstaigoje Nematerialusis turtas apskaitomas vadovaujantis 13-u VSAFAS ir BAP. Nematerialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo verte, o ataskaitose rodomas balansine verte. Nematerialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie nematerialiojo turto įsigijimo ar pagaminimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas nematerialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukaupytą amortizacijos sumą. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama

taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą, pagal kurį metinė amortizacijos suma apskaičiuojama pagal šią formulę:

$$N = (V_1 - V_2) / T, \text{ kur}$$

N – metinė amortizacijos suma;

V₁ – nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;

V₂ – nematerialiojo turto likvidacinė vertė (likvidacinės vertės sąvoka pateikta 12-ajame

VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“);

T – naudingo tarnavimo laikas metais.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai, patvirtinti apskaitos politikoje.

Nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laikas:

Programinė įranga ir jos licencijos – 4 metai;

Kitas nematerialusis turtas – 9 metai;

Nematerialiojo turto apskaitos politika ataskaitiniais metais keista nebuvo.

Nematerialiuoju turtu Įstaigoje laikomas materialios substancijos neturintis turtas.

7. Įstaigoje Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai apskaitomi vadovaujantis 17-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Įstaigoje finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį, atsižvelgiant į turto realizavimo laikotarpį. Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus, atsižvelgiant į jų apmokėjimo laikotarpį.

7.1 Įstaiga, vykdydama veiklą, taiko šiuos metodus, siekdama valdyti ir mažinti finansines rizikas:

7.1.1 palūkanų normos rizika valdoma vykstant viešųjų pirkimų procedūras, sutartyse nustatant, kad palūkanos nesikeistų per kredito galiojimo laikotarpį ir atitiktų rinkos kainą;

7.1.2 likvidumo rizika, t. y. rizika, kad Įstaiga negalės laiku įvykdyti finansinių įsipareigojimų valdoma nuolat kontroliuojant kreditorių dydį, įvedant griežtą išlaidų kontrolę;

7.1.3 kredito rizika, t. y. rizika, kai kita sandorio šalis gali tapti nepajėgi vykdyti savo įsipareigojimus, ir dėl to Įstaiga galėtų patirti nuostolių, vykstant viešųjų pirkimų procedūras bei vykstant apmokėjimų tiekėjams už suteiktas prekes ir paslaugas apskaitos politika;

7.1.4 Įstaiga neturi sukaupusi valiutinių lėšų, todėl valiutos kurso rizika yra nereikšminga.

8. Įstaigoje statyba ir ilgalaikės sutartys apskaitomos vadovaujantis 12-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

9. Įstaigoje atsargos apskaitomos vadovaujantis 8-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Atsargos į sąnaudas nurašomos naudojant FIFO būdą. Atsargoms priskiriama: medikamentai ir medicinos priemonės; medžiagos (atsarginės dalys, kuras, santechninės prekės, elektros prekės, valymo priemonės ir pan.); inventorių ir instrumentai; kitos atsargos. Inventorių ir instrumentai balanse parodomi kaip kitos atsargos. Įsigijimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai (išskyrus tuos, kurie vėliau bus atgauti), gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos. Atsargos į sąnaudas nurašomos jas išdavus naudotis pagal nurašymo aktus. Kanceliarinės ir kitos medžiagos nurašomos į sąnaudas jas įsigijus.

10. Įstaigoje gautinas, gautas bei panaudotas finansavimas apskaitomas vadovaujantis 20-o VSAFAS nuostatomis ir BAP. Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

11. Įstaigoje atidėjiniai apskaitomi vadovaujantis 18-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

12. Įstaigoje nuoma, finansinė nuoma (lizingas) apskaitomi vadovaujantis 19-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

13. Įstaigoje apskaita grupuojama pagal segmentus, kaip nustato 25-asis VSAFAS „Segmentai“.

14. Įstaigoje Kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

15. Įstaigoje Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

16. Įstaigoje Užsienio valiuta apskaitomos vadovaujantis 21-o VSAFAS nuostatomis ir BAP.

17. Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

17.1 su Teritorinėmis ligonių kasomis – 438751,53 Eur;

17.2 su kitais juridiniais asmenimis – 16,19 Eur.

18. Įstaigoje finansinė rizika valdoma vykdant buhalterinės apskaitos kontrolės procedūras, kurios nustatytos VSAFAS.

19. Įstaigoje finansinę kontrolę atlieka vadovybė, buhalterijos tarnyba, materialiai atsakingi asmenys.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

1.1 Ataskaitiniais metais buhalterinė programa „Finvalda“ papildyta personalo valdymo moduliu darbo grafikams sudaryti bei darbo laiko apskaitai tvarkyti. Informacija apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 11-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.1.

1.1.1 Įstaigos veikloje naudojamas NT, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 29723,34 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

2.1 Informacija apie IMT balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-o VSAFAS 1 priede nustatytą formą pateikta priede Nr.2.

2.2 IMT, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina – 741931,08 Eur.

2.3 Įstaiga 2018 m. gruodžio 31 d. neturi pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto IMT.

3. Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vieno metų gautinos sumos, kitas finansinis turtas ir išankstiniai apmokėjimai, trumpalaikės investicijos

3.1 Įstaiga neturi išvestinių finansinių priemonių.

3.2 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto.

3.3 Įstaiga neturi finansinio turto, išreikšto užsienio valiutomis.

3.4 Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodo tą pačią

informaciją apie gautinas sumas iš viešojo sektoriaus subjektų ir kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų naudodama formą, pateiktą 17-o VSAFAS 7 priede, priedas Nr.3.

3.5 Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

3.6 Įstaiga neturi ilgalaikių terminuotų indėlių.

3.7 Apie Įstaigos turimus pinigus ir pinigų ekvivalentus informacija pateikiama pagal 17-o VSAFAS 8 priede nurodytą formą, priedas Nr.4.

3.8 Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių.

3.9 Įstaiga neturi finansinio turto, išskyrus pinigus, kurių suma sudaro 62960,35 Eur.

3.10 Įstaiga pateikia šią informaciją apie turimus įsipareigojimus:

3.10.1 kai kurių mokėtinų sumų balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ir atskirai nurodant tą pačią informaciją apie mokėtinas sumas viešojo sektoriaus subjektams ir kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams, naudojant formą, pateiktą 17-o VSAFAS 12 priede, priedas Nr.5;

3.10.2 mokėtinų sumų, išleistų ne nuosavybės vertybinių popierių ir gautų paskolų, denominuotų eurai ir užsienio valiutomis, balansinės vertės pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos būklę, sudarydama sąrašą pagal reikšmingas finansinio įsipareigojimo rūšis ir užsienio valiutą ir naudodama 17-o VSAFAS 13 priede nustatytą privalomą formą, priedas Nr.6.

4. Atsargos

4.1 Informacija apie balansinę atsargų vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-o VSAFAS 1 priede pateiktą formą, priedas Nr.7.

4.2 Ataskaitiniais metais atsargų vertė sumažinta nebuvo.

5. Finansavimo sumos

Pateikiama informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-o VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas, priedai Nr.8 ir Nr.9.

6. Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai

6.1 Atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką, atidėjiniai skirstomi į trumpalaikius ir ilgalaikius. Trumpalaikiai atidėjiniai, kurie turės būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“. Ilgalaikiai atidėjiniai rodomi finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikiai atidėjiniai“.

6.2 Įstaiga neturi atidėjinių, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto.

7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

7.1 Informacija apie finansinės nuomos būdu naudojamą turtą:

7.1.1 Įstaiga neturi iki išpirkimo termino laikomo pagal finansinės nuomos sutartis turto, išmokėtų pagrindinių nuomos įmokų suma per vienerius metus detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 4 priede nustatytą formą, priedas Nr.10;

7.1.2 finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigai Įstaiga neturi, detalizuojama pagal 19-o VSAFAS 5 priede nustatytą formą, priedas Nr.11.

7.2 Pagal panaudos sutartis gauto turto vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną – 2205227,96 Eur, sudarė pastatų, naudojamų pagal su Vilniaus rajono savivaldybės administracija 2018-04-30 sudarytą sutartį Nr.A56(1)-280-(3.18). Panaudos sutartis sudaryta 10 metų laikotarpiui.

8. Grynasis turtas

8.1 Dalininkų kapitalas, kuris buvo suformuotas 1998 metais, steigiant viešąją įstaigą, ataskaitiniais metais nesikeitė ir sudarė 10807,75 Eur.

8.2 Ankstesnių metų perviršis sudarė 257637,98 Eur.

8.3 Einamųjų metų perviršis sudarė 15372,14 Eur.

9. Kitos pagrindinės veiklos pajamos

9.1 Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ Įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendrąja verte.

9.2 Per ataskaitinius metus turto ir paslaugų pardavimo pajamų suma sudarė 1842452,56 Eur;

9.2.1 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka Vilniaus teritorinės ligonių kasos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų, – 1774712,21 Eur;

9.2.2 pajamos už suteiktas medicininės paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys – 66115,35 Eur;

9.2.3 pajamos už parduotą ilgalaikį turtą – 1600,00 Eur;

9.2.4 kitos pajamos – 25,00 Eur.

9.3 Pateikiama informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas pagal 10-o VSAFAS 2 priede pateiktą formą, priedas Nr.12.

Pajamų detalizavimas pateikiamas lentelėje:

Eil. Nr.	Pajamų rūšis	Pajamų suma, Eur	
		2018 m.	2017 m.
	Pagrindinės veiklos kitos pajamos, viso	1842452,56	1609794,10
1.	Paslaugos, apmokamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo	1774712,21	1547884,67
1.1	Pirminė ambulatorinė asmens sveikatos priežiūra	852459,66	733673,41
	iš jų slaugos paslaugos namuose	85713,23	50877,30
1.2	Slauga ir palaikomasis gydymas	416824,05	367108,95
1.3	Antro lygio ambulatorinė asmens sveikatos priežiūra	372337,65	331906,44
1.4	Skatinamosios paslaugos	97172,35	80990,64
1.5	Prevencijos programos	35918,50	34205,23
2.	Paslaugos, apmokamos kitų juridinių ir fizinių asmenų	66115,35	61909,43
2.1	Mokamų paslaugų teikimas	66115,35	61909,43
3.	Kitos pagrindinės veiklos pajamos	1625,00	

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga suteikė viršsutartinių paslaugų už 18148,57 Eur, iš kurių iš PSDF lėšų buvo apmokėta 15490,70 Eur, neapmokėtos suteiktos paslaugos 2657,87 Eur sumai.

10.Segmentai

10.1 Pateikiamos šio ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpių ataskaitos pagal 25-o VSAFAS priede nustatytą formą, priedas Nr.13.

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

10.3 Įstaigoje antriniai segmentai yra labai nežymūs ir atskiros apskaitos politikos antrinių segmentų apskaitai netaikoma.

11. Finansinės būklės ataskaita

11.1 Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias finansinės būklės ataskaitoje pateiktas sumas:

11.1.1 Ilgalaikio turto minimali vertė nuo 2015 m. sausio 1d. – 500 Eur;

11.1.2 Atsargų likutį sudaro:

medikamentai ir medicininės priemonės – 28357,84 Eur;

ūkinės medžiagos ir inventorių – 7448,83 Eur;

autotransporto degalų likutis – 184,28 Eur.

12. Veiklos rezultatų ataskaita

Vadovaujantis informacijos reikšmingumo kriterijumi, detalizuojame šias veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas sumas. Ataskaitiniais metais finansinės ir investicinės veiklos deficitas sudaro 4,16 Eur – tai pagal finansinės nuomos sutartis (lizingą) sumokėtos palūkanos, kitos veiklos (turto pardavimo sąnaudos) deficitas – 48,68 Eur.

13. Apskaitos politikos, ataskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas

13.1 Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje apskaitos politika nesikeitė.

13.2 Ataskaitiniu laikotarpiu ataskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

13.3 Ataskaitiniais metais praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose esminių klaidų nustatyta nebuvo.

14. Sąnaudos

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

14.2 Ataskaitiniais metais :

14.2.1 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1468139,91 Eur, t.y. 79,7 % pagrindinės veiklos pajamų;

14.2.2 komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų detalizavimas pateiktas lentelėje:

Sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur	
	2018 m.	2017 m.
Šaltas vanduo ir nuotekų tvarkymas	2511,59	2644,61
Vietinė rinkliava už komunalinių atliekų tvarkymą	1595,41	1595,41
Šildymo sąnaudos	17115,38	14497,11
Elektros energijos suvartojimo sąnaudos	10260,82	9251,37
Ryšių sąnaudos	4725,98	4626,88
Iš viso:	36209,18	32615,38

Prie šildymo sąnaudų priskiriamos sąnaudos karštam vandeniui. Metų eigoje keitėsi dujų kainos, ir tai turėjo įtakos šildymo sąnaudų augimui. Šildymo sąnaudos padidėjo 18 %.

Elektros energijos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 18 %, ryšių sąnaudos padidėjo 2%.

14.2.3 transporto sąnaudos sudarė 21502,00 Eur, iš jų:

degalų sąnaudos – 9651,15 Eur;

transporto priemonių techninės priežiūros ir remonto sąnaudos – 9117,62 Eur;

transporto priemonių draudimo sąnaudos – 2733,23 Eur.

14.2.4 paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos ataskaitiniais metais sudarė 158043,84 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu buvo atliktas poliklinikos pastato inžinerinių sistemų remonto darbai už 133099,98 Eur.

14.2.5 sunaudotų atsargų savikainos nurašymo sąnaudos sudarė 144838,36 Eur, iš jų:

medikamentų ir medicinos priemonių – 117047,38 Eur, t.y. 6,4 % pagrindinės veiklos pajamų;
medicininio inventoriaus – 18201,77 Eur;

ūkinių medžiagų ir inventoriaus - 9589,21 Eur.

14.2.6 kitų paslaugų detalizavimas pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur	
		2018 m.	2017 m.
1.	PSP paslaugų apmokėjimas kitoms įstaigoms	4422,93	4583,76
2.	Laboratoriniai tyrimai už įstaigos ribų	25272,69	23988,52
3.	Medicininės technikos aptarnavimas	7612,84	12994,81
4.	Medicininį atliekų šalinimas	2999,93	2469,12
5.	Skalbimo paslaugos	3060,28	3043,15
6.	Ligonų maitinimas	61734,85	56477,90
	Iš viso:	105103,52	103557,26

14.2.7 kitų sąnaudų detalizavimas pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur	
		2018 m.	2017 m.
1.	Kompiuterinės technikos ir programinės įrangos aptarnavimas	16196,51	13427,66
2.	Kanceliarinių prekių pirkimas	1821,42	1616,06
3.	Apsaugos sąnaudos	1296,02	1486,23
4.	Ūkio aptarnavimo sąnaudos	9888,96	8779,58
5.	Audito ir konsultacijų sąnaudos	10174,65	1016,40
6.	Prenumeratos sąnaudos	501,77	417,26
7.	Įstaigos CA draudimas už pacientams padarytą žalą	1700,00	2000,00
8.	Turto draudimo sąnaudos	165,00	165,00
9.	Apmokėjimai bankui už paslaugas	520,69	520,69
	Iš viso:	42265,02	29428,88

15. Turto nuvertėjimas

15.1 Ataskaitiniu laikotarpiu išankstinių apmokėjimų ir kito trumpalaikio turto nuvertėjimo apskaityta nebuvo.

15.2 Ataskaitiniu laikotarpiu nematerialiajam turtui ir ilgalaikiam materialiajam turtui nuvertėjimo priskaičiuota bei nuvertėjimo panaikinimo ar sumažinimo nebuvo.

15.3 Ataskaitiniu laikotarpiu turto nuvertėjimo nuostolių apskaitoje pripažinta nebuvo.

16. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Vidutinis per ataskaitinį laikotarpį darbuotojų skaičius - 103 darbuotojai. Visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis pripažintos darbo užmokesčio išmokos atliktos tik pagal darbo sutartis.

Vyriausiasis gydytojas

Olegas Kačanas

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva

(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 nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30466,28							30466,28
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		19057,5							19057,5
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		19057,5							19057,5
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		49523,78							49523,78
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	30065,52		X		X	X		30065,52
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	1127,77		X		X	X		1127,77
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0,00		X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X			X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		

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 nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	31193,29		X		X	X		31193,29
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma		0							0
16.1.	perduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)		0							
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		18330,49							18330,49
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		400,76							400,76

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



(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	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						830861,73	85333,64		63824,75		123145,60			1103165,72
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						25580,86	7850,00		12922,43		530,00			46883,29
2.1.	pirkto turto išigijimo savikaina						25580,86	7850,00		12922,43		530,00			46883,29
2.2.	neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						0	7197,06		0		0			7197,06
3.1.	parduoto							7197,06							7197,06
3.2.	perduoto														
3.3.	nurašyto														0,00
4.	Pergrupavimai (+/-)														0,00
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)						856442,59	85986,58		76747,18		123675,60			1142851,95
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					677775,75	85333,64		39843,85	X	69653,79	X	X	872607,03
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					33622,99	1199,17		5044,05	X	11483,52	X	X	51349,73
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X						7197,06		0	X	0	X	X	7197,06
9.1.	parduoto	X						7197,06			X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	
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					711398,74	79335,75		44887,9	X	81137,31	X	X	916759,70
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

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
13.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
20.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis ***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.1.	perduoto ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)						145043,85	6650,83		31859,28		42538,29		0	226092,25
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)						153085,98	0		23980,9		53491,81			230558,69

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



(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)	170960,49	169543,48		102398,98	101916,12	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	169978,17	169531,51		102077,33	101896,79	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	169978,17	169531,51		102077,33	101896,79	
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	982,32	11,97		321,65	19,33	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	170960,49	169543,48		102398,98	101916,12	

Vyriausioji buhalterė

L. Duh

Irina Dmitrijeva

(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)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	62960,35		90266,50	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	61197,68		89079,24	
3.2.	Pinigai kasoje	1762,67		1187,26	
3.3.	Pinigai kelyje				
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)	62960,35		90266,50	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



(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						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	124678,62	38944,46		101495,38	32567,35	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	20542,6	679,83		17507,93	726,39	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	72345,65	16958,05		43440,32	10274,71	
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	72345,65	16958,05		43440,32	10274,71	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	612,00	612,00		0	0	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	612,00	612,00				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	218178,9	57194,34		162443,63	43568,45	

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



Priedas Nr.6

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

13 priedas

(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 FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurai	164197,33	218178,87
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
5.	Iš viso	164197,33	218178,87

Vyriausioji buhalterė Irina Dmitrijeva



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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25608,32						25608,32
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		89731,83						89731,83
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		44408,88						44408,88
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		45322,95						45322,95
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		79260,91				0		79260,91
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		79260,91						79260,91
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								0
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		36079,24				0		36079,24
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		36079,24				0		36079,24
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		25608,32				0		25608,32

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2036,87	0	0	3,33	0	0	1112,11	0	0	0	928,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2036,87			3,33			1112,11				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											928,09
												0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	159099,98	0	68,00	0	0	159167,98	0	0	0	0
2.1	nepiniginiam turtui įsigyti				68,00			68,00				
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		159099,98									0
								159099,98				0
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):	11534,06	0	0	0	0	0	6291,00	0	0	0	5243,06
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11534,06						6291,00				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											5243,06
												0
4.	Iš kitų šaltinių:	4221,44	826,74	0	44475,69	0	0	39797,54	0	0	0	9726,33
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4221,44			44475,69			38970,80				9726,33
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		826,74					826,74				0
5.	Iš viso finansavimo sumų:	17792,37	159926,72	0	44547,02	0	0	206368,63	0	0	0	15897,48

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų grupės, kurios yra išskiriamos iš finansavimo sumų, gautų iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



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)		2036,87	2036,87		928,09	928,09
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						0
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)		11534,06	11534,06		5243,06	5243,06
4.	Iš kitų šaltinių		4221,44	4221,44		9726,33	9726,33
5.	Iš viso	0	17792,37	17792,37	0	15897,48	15897,48

Vyriausioji buhalterė Irina Dmitrijeva



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

(Informacijos apie finansinės nuomos paslaugos gavėjo įsipareigojimus pagal laikotarpius pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL
LAIKOTARPIUS***

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		pagrindinės nuomos įmokos	dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	0	0
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	0	X
5	Palūkanos		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	0	

* Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



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

(Informacijos apie ilgalaikius finansinės nuomos įsipareigojimus ir einamųjų metų dalį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIAI FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	0	1753,70
Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		
Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	0	1753,70

Vyriausioji buhalterė Irina Dmitrijeva



(Informacijos apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto 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	1842526,56	1609794,10
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**	1840901,56	1609794,10
1.4.	Kitos	1625,00	
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	74,00	
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	1842452,56	1609794,10

* 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.

Vyriausioji buhalterė



Irina Dmitrijeva

2018 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 SĄNAUDOS											
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							2033396,21				2033396,21
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							1468139,91				1468139,91
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							52477,50				52477,50
1.4.	Komandiruočių							34613,77				34613,77
1.5.	Transporto											
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							21502,00				21502,00
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							2880,61				2880,61
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							158043,84				158043,84
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina											
1.10.	Socialinių išmokų							144838,36				144838,36
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo							3531,68				3531,68
1.13.	Kitų paslaugų											
1.14.	Kitos							105103,52				105103,52
								42265,02				42265,02
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTA											
3.1.	Išmokos:											
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1456693,55				1456693,55
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							988605,67				988605,67
3.1.3.	Komandiruočių							33656,00				33656,00
3.1.4.	Transporto											
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							21764,04				21764,04
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							2880,61				2880,61
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							158082,14				158082,14
3.1.8.	Socialinių išmokų							99315,41				99315,41
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							3531,68				3531,68
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							105825,07				105825,07
3.1.12.	Kitos išmokos							4,16				4,16
								43028,77				43028,77

Vyriausioji buhalterė

Irina Dmitrijeva



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

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai										Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS							1697660,11				1697660,11
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							1260011,03				1260011,03
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							45215,79				45215,79
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							32615,38				32615,38
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto							19702,73				19702,73
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							3367,30				3367,30
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							70712,90				70712,90
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							133048,84				133048,84
1.10.	Socialinių išmokų											
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo											
1.13.	Kitų paslaugų							103557,26				103557,26
1.14.	Kitos							29428,88				29428,88
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTA											
3.1.	Išmokos:							1219859,09				1219859,09
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							865771,13				865771,13
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							30771,65				30771,65
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto							19740,24				19740,24
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							3367,30				3367,30
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							69322,78				69322,78
3.1.7.	Atsargų įsigijimo							100629,25				100629,25
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos											
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo							103531,89				103531,89
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos							300,58				300,58
3.1.12.	Kitos išmokos							26424,27				26424,27