

**VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
**ĮSTAIGOS KODAS 185332788**  
**P. JAŠINSKO G.2, VILKAVIŠKIS**

**Aiškinamasis raštas**  
**prie 2018 m. finansinių ataskaitų**  
2019 m. kovo 15 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Viešoji įstaiga Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – VŠĮ Vilkaviškio PSPC) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Vilkaviškio rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji asmens sveikatos priežiūros ne pelno siekianti įstaiga, teikianti sveikatos priežiūros paslaugas pagal sutartis su Teritorine ligoniu kasa ir kitais užsakovais.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, Sveikatos priežiūros įstaigų, Viešųjų įstaigų, Sveikatos draudimo ir kitais įstatymais bei teisės aktais, o taip pat įstatais. VŠĮ Vilkaviškio PSPC įstatai patvirtinti 2016 m. kovo mėn. 28 d. Įstaiga VŠĮ Vilkaviškio PSPC įregistruota Valstybės įmonės Registrų centre 1997 m. rugsėjo 29 dieną, kodas 185332788. Įstaigos ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais.

Įstaiga yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinių ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas banke. Įstaigos buveinė yra P. Jašinsko g. 2, Vilkaviškis. Įstaiga yra ribotos turtinės atsakomybės asmuo. Pagal savo prievoles atsako savo turtu. Įstaigos veikla neterminuota.

Pagrindinis įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai bei kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Siekiant įvykdyti veiklos tikslus, įstaiga teikia sveikatos priežiūros ir pirminio lygio ambulatorines sveikatos priežiūros paslaugas.

- bendrosios praktikos gydytojų veikla;
- gydytojų specialistų veikla;
- gydytojų odontologų praktikos veikla;
- viduriniojo medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse;
- medicinos laboratorijų veikla;
- greitosios medicinos pagalbos veikla.
- kita, įstatymais neuždrausta veikla (veikla, kuri pagerintų personalo ir pacientų darbo ir poilsio sąlygas; konferencijų, seminarų, tobulinimosi kursų organizavimas ir kt.).

Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už teikiamas medicinos paslaugas pagal su Teritorine ligoniu kasa iš anksto pasirašytas sutartis, be to, dalis pajamų gaunama už medicinos paslaugas, apmokamas atskirų fizinių bei juridinių asmenų. Be pagrindinės veiklos VŠĮ Vilkaviškio PSPC ataskaitiniiais metais dalyvavo vykdant programas, kurios buvo finansuojamos iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų. Detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto prieduose.

Banko rekvizitai: AB Swedbank, banko kodas 73000, a/s Nr. LT177300010002612736, a/s Nr. LT547300010002612846.

Darbuotojų skaičius 2018-12-31 buvo 149, vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus buvo 146 darbuotojų.

Ataskaitiniu laikotarpiu už įstaigos veiklą buvo atsakinga įstaigos vadovė Danguolė Almonaitienė.

VšĮ Vilkaviškio PSPC neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų, filialų ar kitų panašių struktūrinių vienetų.

Nuo 2010 m. sausio 01 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys už ataskaitinį laikotarpį nuo 2018-01-01 d. iki 2018-12-31 d. sudarytas vadovaujantis 2007 m. birželio 26 d. Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Nr. X-1212.

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma kompiuterizuota.

## II. APSKAITOS POLITIKA

2018 metais VšĮ 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 viešųjų įstaigų įstatymu.
5. Lietuvos Respublikos Viešųjų sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu.
6. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis (LR Vyriausybės 2014 m. spalio 3 d. nutarimo Nr. 1070 redakcija).

7. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis. (LR Vyriausybės 2014 m. lapkričio 19 d. nutarimo Nr. 1247 redakcija).

Metų pabaigoje įstaiga inventorizavo savo turą ir įsipareigojimus pagal LR Vyriausybės patvirtintas inventorizavimo taisykles.

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

Remiantis minėtais teisės aktais yra parengta ir vadovo įsakymu Nr. V-114 patvirtinta apskaitos politika, kuri įsigaliojo nuo 2010 m. sausio 1 d.

Peržiūrint turto gauto pagal panaudas sutartis pastebėta, jog trys elektrokardiografai gauti 2015.08.18 užpajamuoti įstaigos balansinėse medicininio turto sąskaitose ir skaičiuojamas nusidėvėjimas, turto apskaita buvo tvarkoma kaip neatlygintinai gauto turto, naudojant finansavimo sumas. Pergrupavimas atliktas 2018.01.01 (memorialinis orderis Nr.15-178-180)

D1205304 K4261202 3 330 Eur.

D4261201 K1205301 12 845 Eur.

Į nebalansines sąskaitas perkelta 2018.01.01. Nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

D0130 K011 12 845 Eur.

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

Nuo 2018 m. spalio 1 d. įstaiga vadovaujasi Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. B-TS-851, „Dėl ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laiko nustatymo“, patvirtintu 2014 m. vasario 21 d. Nauji nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai pradėti taikyti gavus Vilkaviškio rajono savivaldybė administracijos raštą 2018-10-01 Nr. (33) (2.27.) – SD - 2317, kuriame nurodoma, kad Vilkaviškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laikas nustatytas minėtu sprendimu.

Nematerialiojo turto grupių naudingos tarnavimo laikas:

- programinė įranga ir jos licencijos – 3 m.
- kitas nematerialus turtas - 4 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 pripažystamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutinė vertė. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridedant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcinę nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą naudingos tarnavimo laiką.

Ilgalaikio materialiojo turto grupių naudingos tarnavimo laikas:

- pastatai 15 - 100 m.
- infrastruktūros ir kiti statiniai 15 - 69 m.
- mašinos ir įrengimai 3 - 30 m.
- transporto priemonės 5 - 9 m.
- baldai ir biuro įranga 3 - 6 m.
- kitas ilgalaikis materialusis turtas 2 – 15 m.

Įstaigoje nebaigtą statybą ir ilgalaikės sutartys apskaitomas vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nuostatais.

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

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

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

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, taikomas „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad 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 pripažystama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažystamos 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. inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

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

Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriamas:

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

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas atėmus nuvertėjimo nuostolius.

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

**Finansavimo sumos** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, Europos Sajungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turą, iškaitant 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, registrojamos finansavimo sumos (perduotos).

**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 registrojami apskaitoje tik tada, kai gavus turą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

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

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

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

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomas įmokos pagal veiklos nuomas sutartį yra registrojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomas laikotarpį.

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

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

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

Atostoginių kaupiniai apskaičiuojami ir registrojami 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, pvz., 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 užmokesčis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamos sukauptos išmokos už kasmetines atostogas). Darbo dienos išmokai už kasmetines atostogas išmokėti, paskaičiuojamas padauginus nepanaudotų kalendorinių atostogų dienų skaičių iš galiojančio metinio darbo dienų koeficiente esant penkių (šešių) darbo dienų savaitei;

- nuo apskaičiuotos sukauptos mokėtinės už kasmetines atostogas sumos skaičiuojama kaupinta įmokų Valstybiniam socialinio draudimo fondui suma.

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

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

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

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

**Finansavimo pajamos** pripažystamos ir apskaitomos, vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“.

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

Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu momentu, kaip ir sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam turtui įsigytį, pripažystomas 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 įsigytį pripažystomas finansavimo pajamomis:

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

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažystomas finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), 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 rodomas finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpi, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos medicinos paslaugos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos pripažystamos, 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 nepripažstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

**Sąnaudos** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis nustatytais 11 VSAFAS „Sąnaudos“.

Sąnaudos apskaitoje pripažstamos 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 ataskaitiniai laikotarpiais, šios išlaidos pripažstamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, 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 pripažstomi pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiai, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine vertė.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

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 savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai. Visos aiškinamojo rašto pastabos numeruojamos eilės tvarka. Tas pats aiškinamojo rašto pastabos numeris nurodomas prie finansinių ataskaitų straipsnio, kurį jis paaiškina, Aiškinamojo rašto pastabos neteikiamos, jeigu ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos straipsnio suma yra lygi nuliui.

#### 1. Nematerialusis turtas (toliau NT)

Informacija, apie NT balansinės vertės pagal NT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpi pagal 13 standarto 1 priede nustatyta formą, pateikta aiškinamojo rašto priede Nr. 1.

Įstaigos veikloje naudojamas nematerialus turtas - programinė įranga ir jo licencijos, kurios balansinė vertė – 817 Eur.

Nudėveto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialaus turto įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas eurais pagal turto grupes:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likvidacinė vertė
- programinė įranga ir jos licencijos	1940,00	1940,00	0,00
- kitas nematerialus turtas	1072,00	1071,00	1,00
<b>Iš viso:</b>	<b>3012,00</b>	<b>3011,00</b>	<b>1,00</b>

Laikinai nenaudojamo NT įstaiga neturėjo.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl NT įsigijimo ateityje.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis NT nėra.

Nenaudojamo, bet nenurašyto NT nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi NT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma NT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąją vertę.

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas (toliau IMT)

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

Įstaigos veikloje naudojamas IMT, kurio balansinė vertė – 87 977 Eur.

Nudėvėto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina ir sukauptas nusidėvėjimas eurais pagal turto grupes:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likvidacinė vertė
- medicinos įranga	216854,00	216836,00	18,00
- kitos mašinos ir įrengimai	9177,00	9175,00	2,00
- transporto priemonės	213602,00	213601,00	1,00
- baldai	69858,00	69830,00	28,00
- kompiuterinė įranga	54089,00	54075,00	14,00
<b>Iš viso:</b>	<b>563580,00</b>	<b>563517,00</b>	<b>63,00</b>

Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas nusidėvėjės ir veikloje netinkamas naudoti ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo vertė buvo 50 868 Eur., sukauptas nusidėvėjimas 50 867 eurai.

Nurašyto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina ir nusidėvėjimas eurais pagal turto grupes:

Ilgalaikio nematerialaus turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina	Sukauptas nusidėvėjimas	Likvidacinė vertė
- transporto priemonės	50868,00	50867,00	1,00
<b>Iš viso:</b>	<b>50868,00</b>	<b>50867,00</b>	<b>1,00</b>

Laikinai nenaudojamo IMT įstaiga neturėjo.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturėjo sutarčių, pasirašytų dėl IMT įsigijimo ateityje.

Ilgalaikio finansinio turto neturėjo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis IMT nėra.

Nenaudojamo, bet nenurašyto IMT nėra.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebuvo nustatyti reikšmingi IMT nuvertėjimo požymiai. Finansinės būklės ataskaitoje rodoma IMT likutinė vertė praktiškai atitinka turto tikrąjį vertę.

### **3. Atsargos**

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė, pagal atsargų grupes:

Atsargų grupė	Balansinė vertė laikotarpio pab., Eur.
- medikamentai ir med. prekės	8046,00
- nemokamai gauti medikamentai ir med. prekės	8836,00
- ūkinės medžiagos, inventorius	3443,00
<b>Iš viso:</b>	<b>20325,00</b>

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

Įstaigos 2018 metų finansinės būklės ataskaitoje išankstiniai apmokėjimai – 5 037 Eur:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 45 Eur.;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 4 992 Eur; -

Informaciją apie išankstinius apmokėjimus rodoma naudojant formą, pateiktą 6 standarto 6 priede - aiškinamojo rašto priedas Nr. 4.

Gautos sumos už parduotas paslaugas sudaro 179 930 Eur.

- asmens sveikatos priežiūros paslaugas, kurias apmoka iš PSDF lėšų Kauno teritorinė ligonių kasa – 176 444 Eur;

- medicinines ir kitas paslaugas – 3 486 Eur.

Įstaiga pateikia informaciją apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną naudodama formą, pateiktą 17 standarto 7 priede- aiškinamojo rašto priedas Nr. 5.

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

Finansinės būklės ataskaitos trumpalaikio turto dalies eilutėje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ pateikiamas pinigų likučių sumos įstaigos bankų sąskaitose ir kasoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Finansinių metų pabaigoje pinigų likučiai įstaigos banko sąskaitose – 612 575 Eur, kasoje – 106 Eur.

Praėjusių finansinių metų pabaigoje pinigų likutis įstaigos bankų sąskaitose ir kasoje buvo 702 380 Eur.

Pinigų likučio sumažėjimas – 89 699 Eur.

Informacija apie turimus pinigus pateikiama pagal 17 standarto 8 priede nurodytą formą- aiškinamojo rašto priedas Nr. 6.

### **5. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas: pagal šaltinių, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra rodoma pagal 20 VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas - aiškinamojo rašto priedas Nr. 7, 8.

Finansavimo sumų balansinis likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 21 188 eurai, iš jų:

- valstybės biudžeto – 446 Eur.
- savivaldybės biudžeto - 4 055 Eur.
- iš Europos Sąjungos biudžeto - 2 503 Eur.
- finansavimas iš kitų šaltinių - 14 184 Eur.

## 6. Įsipareigojimai

Ilgalaikių įsipareigojimų ir gautų paskolų VŠĮ Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centras ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikiama pagal 17 standarto 12 ir 13 priedus – aiškinamojo rašto 9 ir 10 priedai.

Trumpalaikiai įsipareigojimai kurie turi būti apmokėti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, rodomi finansinės būklės ataskaitos šiuose straipsniuose:

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 208 367 Eur.

- tiekėjams mokėtinos sumos – 19 146 Eur.
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 61 942 Eur.
- sukauptos mokėtinos sumos – 127 272 Eur (atostogų kaupiniai).
- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 7 Eur.

## 7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda

Informacija apie finansinės nuomos būdu naudojamo turto paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pateikiama 19 standarto prieduose. Finansinės nuomos būdu naudojamo turto įstaiga neturėjo.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Iš BĮ Vilkaviškio rajono savivaldybės:

- nematerialusis turtas 64 Eur.
- negyvenamieji pastatai 488 545 Eur.
- medicininė įranga 14 417 Eur.
- kt. mašinos ir įrenginiai 2 800 Eur.
- baldai ir biuro įranga 4 723 Eur.
- transporto priemonės 130 686 Eur.

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Pastatas - ambulatorija Pilviškių MP	1984.07.01	Neterminuota
Inventorizacinė byla (Pilviškių amb.)	1984-01-01	Neterminuota
Inventorizacinė byla (Keturvalakių MP)	1995-04-30	Neterminuota
Ivairus turtas	1998.01.05	Neterminuota
Ligoniinės pastatas	2006-03-23 J2-084	20 m.
Negyv. patalpos Ramoniškių MP	2009-08-04 J2-512	20 m.
Negyv. patalpos Karalių MP	2011-04-26 VŪ33	20 m.
Butas Arminų MP	2011-04-29 VŪ35.	20 m.
Butas Alvito MP	2011-04-29 VŪ36.	20 m.
Patalpos Slabadų MP	2011.05.17 Nr. VŪ42	20 m.
Patalpos Augalų MP	2011.05.17 Nr. VŪ43	20 m.
Negyv. patalpos Juodupėnų MP	2011.05.20 Nr. VŪ48	20 m.
Negyv. patalpos Piliakalnių MP	2011.05.24 Nr. VŪ49	20 m.

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Negyv. patalpos Gražiškių MP	2011.05.30 Nr. VŪ58	20 m.
Pastatas Keturvalakių MP	2012.01.02 Nr. VŪ149	20 m.
Negyv. patalpos Pajevonio MP	2012.06.05 Nr. VŪ220	20 m.
Pastatas Pūstapėdžių MP	2012.10.25 Nr. VŪ277	20 m.
Negyv. patalpos Klampučių MP	2012.10.25 Nr. VŪ278	20 m.
Negyv. patalpos Karalkrėslio MP	2012-11-15 VŪ-292	20 m.
Negyv. patalpos Gižų MP	2013-09-10 VŪ132	20 m.
Kompiuteris 2 vnt.	2016.04.08 Nr. VŪ- 50/2016	5 m.
Kompiuteris	2018.01.16 Nr. VŪ-13/2018	5 m.
Pastatas Poliklinika1, poliklinika2, paoliklinika3, ambulatorija (Bartn) garažas1, garažas2, kiemo statiniai	2018.04.18 Nr. VŪ-88	10 m.
Gmp automobilis VW Transporter	2018.05.31 Nr.VŪ-115/2018	10 m.
Automobilis "Volkswagen Golf Variant"	2018.05.31 Nr.VŪ-115/2018	10 m.
Automobilis "Mitsubishi Outlander"	2018.05.31 Nr.VŪ-115/2018	10 m.
Šviesos šaltinis 8 vnt.	2018.05.31 Nr.VŪ-115/2018	10 m.
Medicinos įranga	2018.05.31 Nr.VŪ-115/2018	10 m.

2018 m. sausio 16 d. su BĮ Vilkaviškio rajono savivaldybe pasirašyta panaudos sutartis Nr. VŪ-13/2018, kurioje kompiuteris Lenovo Think Centre A57, kurio pradinė vertė – 1092 Eur., panaudos terminas – 3 metai. 2018 m balandžio 18 d. pasirašyta nauja panaudos sutartis Nr. VŪ-88, kurioje pakeistos naudojamo nekilnojamo turto pradinės vertės, panaudos laikotarpis 10 metų. Perdavimo priėmimo akte perduodamo turto įsigijimo vertė 253 011 Eur.

2018 m. gegužės 31 d. su BĮ Vilkaviškio rajono savivaldybe pasirašyta panaudos sutartis Nr. VŪ-115/2018, kurioje perduotas turtas 10 metų laikotarpiui. Perdavimo priėmimo akte perduodamo turto įsigijimo vertė 227 089 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu, gavus leidimą, nurašytas turtas, gautas pagal panaudos sutartis iš BĮ Vilkaviškio rajono savivaldybės:

- medicininė įranga 30 737 Eur;
- baldai ir biuro įranga 978 Eur.

BĮ Vilkaviškio rajono savivaldybei perduotas greitosios pagalbos automobilis, kurio įstaiga nebenaudojo, kadangi iš Sveikatos apsaugos ministerijos buvo gautas naujas greitosios pagalbos automobilis. Automobilio pradinė vertė - 91 440 Eur.

Iš Sveikatos apsaugos ministerijos:

- transporto priemonės 174 233 Eur;

Turto pavadinimas	Panaudos sutartis Nr., data	Panaudos terminas
Automobilis VW Transporter su med. įranga	2017.05.17 Nr. PS-63	10 m.
Volkswagen Crafter su medicinos įranga	2018.07.19 Nr. PS-64	10 m.
Fiat Ducato su medicinos įranga	2018.08.08 Nr. PS-83	10 m.

Per ataskaitinį laikotarpi su Sveikatos apsaugos ministerija pasirašytos dvi greitosios medicinos pagalbos automobilių perdavimo panaudos sutartys, panaudos laikotarpis 10 metų: 2018 m. liepos 19 d. Nr. PS – 64 ir 2018 m. rugpjūčio 8 d. Nr. PS- 83. Perduodamų automobilių vertė – 108 633 Eur.

Iš LSMU ligoninės VšĮ Kauno klinikos:

- kompiuterinė įranga 12 845 Eur;

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Elektrokardiografas su komplektacija 3 vnt.	2015.08.12 Nr.SUT-15-1858 (pasibaigus terminui turtas perduotas gali būti kaip parama)	5 m.

Iš LR biudžetinių įstaigų:

- negyvenamieji pastatai 1 786 Eur;
- žemė 1 831 Eur;

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Negvv. patalpos Karklinių MP	2011.12.23 Nr. 1	10 m.
Žemės sklypas	2012.06.12 Nr. 19SUN-14.19.59-17.	iki 2031.04.21
Negvv. patalpos Pašeimenių MP (mokykla),	2015.09.23 Nr. PS-21	10 m.

Iš kitų juridinių asmenų:

- medicininė įranga 93 494 Eur.

Panaudos davėjas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
UAB 'Pro Aris'	2010.03.24 Nr. P02-43.	neterminuotai
UAB Diagnostinės sistemos	2008.12.06 Nr.12-03.01/2008.	neterminuotai
UAB Mediq Lietuva	2016.11.21 Nr. MQ2016-194	iki 2018.12.30
UAB Mediq Lietuva	2017.09.11 Nr. MP2017-031	2 m.
UAB Mediq Lietuva	2018.06.01 Nr. 01/06/2018ML	3 m.
UAB 'DIAMEDICA'	2018.06.01 Nr.17-18-P	3 m.
UAB Mediq Lietuva	2018.06.15 Nr.MP2018-017	2 m.
UAB 'DIAMEDICA'	2018.11.26 Nr.26-18-P	2 m.
UAB 'DIAMEDICA'	2018.11.26 Nr. 36-16-P	2 m.
UAB 'DIAMEDICA'	2018.11.26 Nr.28-18-P	2 m.
UAB 'DIAMEDICA'	2018.11.26 Nr. 29-18-P	2 m.
UAB 'DIAMEDICA'	2018.11.26 Nr.27-18-P	2 m.
UAB Limeta	2018.11.26 Nr.KC-739/PN//26/11/2018/4	2 m.
UAB Limeta	2018.11.26 Nr.KC-738/PN	2 m.
UAB Limeta	2018.11.26 Nr. KC-737/PN//26/11/2018/2	2 m.
UAB Diagnostinės sistemos	2018.11.26 .Nr.92-PA/2018	2 m.

Pasibaigus panaudos sutarčiai 2018 m. lapkričio 20 d. su UAB Diamedica, grąžinta:

- medicininė įranga (analizatorius) kurio įsigijimo vertė 35 000 Eur. 2018 m. lapkričio 26 d. su UAB Limeta pasirašyti dvi medicininės įrangos panaudos sutartys: Nr. KC736/PN//26/11/2018 šlapimo analizatorius, kurio įsigijimo vertė 8 000 Eur. ir sutartis Nr.KC738/PN/26/11/2018 hematologinis analizatorius – vertė 12 000 Eur. Abiejų sutarčių panaudos terminas 2 m. Pasibaigus kitų sutarčių panaudos laikotarpiams - sutartys pratęstos.

## 8. Grynasis turtas

Informacija apie grynajį turtą ir jo pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta finansinės būklės ataskaitos šiuose straipsniuose:

- dalininkų kapitalas 100 Eur.

2018 m. gegužės 5 d. gautas savininko įnašas 100 Eur. (2018-03-30 Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimas „Dėl viešosios įstaigos Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centro savininko įnašo“ Nr. B-TS-1033) .

- sukauptas perviršis – 677 112 Eur.
- ataskaitinio laikotarpio perviršis - 16 363 Eur.
- ankstesnių metų perviršis – 660 749 Eur.

Informacija apie grynajį turą pateikta grynojo turto pokyčių ataskaitoje pagal 4 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

## **9. Finansavimo pajamos**

Informacija apie finansavimo pajamas veiklos rezultatų ataskaitoje pateikta pagal 20 VSAFAS nustatytus reikalavimus.

Finansavimo pajamos per ataskaitinius metus sudarė 47 630 Eur.

Gautų finansavimo sumų detalizavimas pagal programas:

- savivaldybės biudžeto lėšos:
- Projektas „Gyvenimas be svaigalų“ – 550 Eur.
- lėšos iš kitų šaltinių:

Pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams pervedamos sumos (2 proc. GPM) – 426 Eur.

Pagal paramos sutartį 2018-01-03 iš UAB „Servier Pharma“ gauta 500 Eur parama gydytojų darbo sąlygų gerinimui, parama panaudota nuperkant 15 kraujospūdžio aparatų ir kitų medicininių priemonių.

VšĮ „Edukacijos ir sveikatingumo centro“ 2018 m. sausio mėn. perdavė paramos būdu automatinį kraujospūdžio aparatą, kurio vertė 61 Eur.

Pagal paramos sutartis iš UAB BERLIN CHEMIE MENARINI BALTIC ataskaitiniu laikotarpiu gauta turto: 2 kraujospūdžio matavimo aparatai – 56 Eur, nešiojamas kompiuteris – 332 Eur.

## **10. Kitos pagrindinės veiklos pajamos**

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

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka Teritorinė ligonių kasa 2 073 673 Eur;
- pajamos už suteiktas medicinos paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 115 050 Eur;
- kitos pajamos 363 Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas ir kitos veiklos pajamas rodoma pagal 10 standarto 2 priede pateiktą formą - aiškinamojo rašto priedas Nr. 11.

## **11. Sąnaudos**

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomas veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikraja verte.

Informacija apie ataskaitiniai metais padarytų sąnaudų reikšmingas sumas:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams su atostogų kaupiniais sudaro 1 778 189 Eur;

- nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąskaitos informacija: 1 Eur – nurašta nusidėvėjusio ir nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė.

## 12. Su darbo santykiais susijusios išmokos

Informacija apie sudaro santykiais susijusias išmokas yra pateikta pagal 24 VSAFAS nustatytus reikalavimus. Informacija apie darbo užmokesčių ir socialinio draudimo įmokas pateikta aiškinamojo rašto priede Nr.12.

Vidutinis darbuotojų skaičius per praėjusį ataskaitinį laikotarpį buvo 151, o ataskaitinį laikotarpį - 146.

## 13. 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.

Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo atliktos šios tarpusavio užskaitos:

- su Teritorine ligoniu kasa ir VSDF Vilkaviškio skyriumi 517 799 Eur.

## 14. Segmentai

Informacija apie įstaigos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“ pateikiama 25 VSAFAS patvirtinto priedo formą – aiškinamojo rašto priedas Nr. 13.

Informacija apie įstaigos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“ per praėjusį ataskaitinį laikotarpį pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 14.

PRIDEDAMA:

1. 1 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
2. 2 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
3. 3 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
4. 4 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
5. 5 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
6. 6 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
7. 7 priedas. Finansavimo sumų likučiai
8. 8 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
9. 9 priedas. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas.
10. 10 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.
11. 11 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
12. 12 priedas. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį.
13. 13 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus per 2018 m.
14. 14 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus per 2017 m.

Įstaigos vadovė



Danguolė Almonaitienė

VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽŪROS CENTRAS  
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė iranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokejimai			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstiniai apmokejimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4365				1072			5437
2.	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpi		0							0
2.1.	pirkto turto isigijimo savikaina neatlyginintai gauto turto isigijimo									0
2.2.	savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpi									0
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									0
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-)		4365				1072			5437
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2733	X	-1071	X	X	X		-3804
7.	Neatlyginintai gauto turto sukapita amortizacijos suma**	X		X		X	X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpi	X	-816	X		X	X	X		-816
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	0	X		X	X	X		0
9.1.	parduoto	X		X		X	X	X		
9.2.	perduoto	X		X		X	X	X		
9.3.	nurašyto	X		X		X	X	X		0
10.	Pergrupavimai (+/-)						X	X		

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė ir franža ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtų projektai ir išankstiniai apmokejimai			Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus 4 nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	nematerialusis turtas	nebaigtų projektai	išankstiniai apmokejimai	Prestižas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+-10)	X	-3549	X			-1071	X	X	-4620
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlyginintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma <sup>a)*</sup>									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi									
16.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
16.1.	parduoto									
16.2.	perduoto									
16.3.	nurašyto									
17.	Pergrupavimai (+/-)									
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+-17)									
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)			816				1		817
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)			1632				1		1633

\* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

## VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽŪROS CENTRAS

## ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\*

Eil. Nr.	Straipsnai	Žeme	Pastatai		Infrastruk- ktūros ir kiti statiniai	Nekilno- jamios kultūros vertės	Mašinos ir ienginiai	Trans- porto priemonės	Kinioja- mosios kultūros vertės	Balda, ir biuro iranga	Kitas igalaikis materailusis turtas	Nebaita- statyba	Kitas igalaikis materailusis turas	Isanksti- nių apmo- kejimai	IS viso
			Gyvena- mieji	Kiti pastatai											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			5792				342019	264470	158443					770724
2	Isigijimai per ataskaitinį laikotarpi (2. I+2.)										612				612
2.1	Pridėto turto isigijimo savikaina neatlyginimai gauto turto isigijimo savikaina										612				612
2.2	Parduoto, perduoto iš nurasyto turto suma per ataskaitinį laikotarpi														
3	Parduoto, perduoto iš nurasyto turto (3.1+3.2+3.3)									-50869					-50869
3.1	parduoto														
3.2	perduoto														
3.3	nurasyto									-50869					-50869
4	Pergrupavimai (+/-)							-12845							-12845
5	Kiti polykñai (jungimai)														
6	Isigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			5792				329174	213601	159055					707622
7	Sukaupta nusidévėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1592				-255119	-264468	-134136	X	X	X	X	-655315
8	Neatlygintiniai gauto turto sukaupta nusidévėjimo suma**	X									X	X	X	X	
9	Apskaiciuota nusidévėjimo suma per ataskaitinį laikotarpi	X		-145				-12537		-5846	X	X	X	X	-18528
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurasyto turto nusidévėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X	X	X	X	
10.1	parduoto	X									X		X	X	
10.2	perduoto	X									X		X	X	
10.3	nurasyto	X									50868		X	X	50868
11	Pergrupavimai (+/-)	X								3330			X	X	3330
12	Kiti polykñai (jungimai)	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidévėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+/-10)	X		-1737				-264326	-213600	-139982	X	X	X	X	-619645
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

El. Nr.	Strainai	Ženė	Įastatai		Infrastruk- ktūros ir kiti statinai	Nekilno- jamosios kultūros vertėbės	Mašinos ir irenginiai	Trans- porto priemonės	Klimato mosios kultūros vertėbės	Kitas išgalaičis materialusis turtas		Nebaigtą statybą	Išanksti- nių nai apmo- kėjimai	Iš viso	
			Gyvena- miejų	Kiti pastatai						Kitos vertėbės	Baldai ir biuro įranga	Kitas išgalaičis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
15	Neatgyvintinių gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma **	X								X					
16	Apskaiciuota nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį	X								X					
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinių laikotarpį	X								X					
18	Sukaupia parduoto, perdido ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X								X					
18.1	parduoto	X								X					
18.2	perdido	X								X					
18.3	nurašyto	X								X					
19	Pergrupavimai (+/-)	X								X					
20	Kiti pokyčiai (junginiai)	X								X					
21	Nuvertėjimo suma ataskaitiniuo laikotarpiu pabaigoje (12+13+14+15-16+-17)	X								X					
22	Tikroji vertė ataskaitiniuo laikotarpiu pradžioje	X	X	X			X	X	X				X	X	
23	Neatgyvintinių gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
24	Tikrosios vertės paisekimo per ataskaitinių laikotarpų suma (+/-)	X	X	X			X	X	X				X	X	
25	Pardojoto, perdido ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)	X	X	X			X	X	X				X	X	
25.1	parduoto	X	X	X			X	X	X				X	X	
25.2	perdido	X	X	X			X	X	X				X	X	
25.3	nurašyto	X	X	X			X	X	X				X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	X	X				X	X	
27	Kiti pokyčiai (junginiai)	X	X	X			X	X	X				X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitiniuo laikotarpiu pabaigoje (19+20+-21+22+-23)	X	X	X			X	X	X				X	X	
29	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpiu pabaigoje (5-11-18+-24)	4055								64848	1	19073			87977
30	Ilgalaikio materialojo turto likutinė vertė ataskaitiniuo laikotarpiu pradžioje (1-6-12+-19)									86900	2	24307			115409

\* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

\*\*. Kito subjekto sukaupta turto nustidėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemėsijo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)  
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI\*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strategines ir nelietamiosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ukinis inventorius	Nebajsta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys nebaigtą gaminti produkcija	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turmas, skirtas parduoti	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje</b>		19238				19238
2.	Isigytą atsargą per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		251749				251749
2.1.	Isigytu ture išsigijimo savaitaina		203164				203164
2.2.	nemokamai gautų atsargų išsigijimo savaitaina		48585				48585
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-250662				-250662
3.1.	Parduota						
3.2.	Perleista (pastirkysta)						
3.3.	Sunaudota veikloje		-250662				-250662
3.4.	Kiti nurašymai						
4.	Pergrupavimai (+/-)						
5.	<b>Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4)</b>		20325				20325
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						
7.	Nemokamai arba už simbolinių atlygių 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 parduotu, perleistu (pastirkystu), sunaudotu ir nurašytu atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)						
10.1.	Parduota						
10.2.	Perleista (pastirkysta)						
10.3.	Sunaudota veikloje						
10.4.	Kiti nurašymai						
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)						
12.	<b>Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)</b>						
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		20325				20325
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		19238				19238

\*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**VŠĮ VILAKVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
**INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS**

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina</b>	<b>5037</b>	<b>6303</b>
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	45	
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	4992	6303
<b>2.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas</b>		
<b>3.</b>	<b>Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)</b>	<b>5037</b>	<b>6303</b>

**VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
**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 asocijuotujų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotujų 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)	179930	177059		31628	29430	
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	176543	176543		28919	28919	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	176543	176543		28919	28919	
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	3387	516		2709	511	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	179930	177059		31628	29430	

**VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**  
**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.	<b>Pinigai iš valstybės biudžeto (išskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5)</b>				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigu įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.	<b>Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5)</b>				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigu įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)</b>	<b>612681</b>		<b>702380</b>	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	612575		702365	
3.2.	Pinigai kasoje	106		15	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigu įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kuriu terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigų ekvivalentai				
4.	<b>Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)</b>	<b>612681</b>		<b>702380</b>	
5.	<b>Iš jų išteklių fondų lėšos</b>				

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinių laikotarpių pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų atskiminamajame rašte forma.)

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			649	649		446
2	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			4200	4200		4055
3	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neiskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)			3863	3863		2503
4	Iš kitų šaltinių			17589	17589		14184
5	Iš viso			26301	26301	21188	21188

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal Šaltinių tituline paskirti ir jų potyčius per ataskaitinių laikotarpių pateiktino žemosuojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygintinių gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimasis*	Neatygintinių gautas turtas	Perduota kitoms viesojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpi			Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimasis	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
							Finansavimo sumų sumažėjimas dėl tarto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	649							-211			446
1.1.	nepiniginiam turui įsigytų	649				8			-211			446
1.2.	kioms išlaidoms kompensuoti											
2.	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	4200										4055
2.1.	nepiniginiam turui įsigytų	4200										4055
2.2.	kioms išlaidoms kompensuoti	550							-145			
3.	Is 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):	3863							-550			4055
3.1.	nepiniginiam turui įsigytų	3863										
3.2.	kioms išlaidoms kompensuoti											
4.	Is kitų Šaltinių:	17589	926	-9515	48995				-1360			2503
4.1.	nepiniginiam turui įsigytų	12177	500	-9515	48995							14184
4.2.	kioms išlaidoms kompensuoti	54112	426									10855
5.	Is viso finansavimo sumų	26301	926	-9515	48995							3329

\* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjus kurso pinigų likučiams, susijusiams su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo

## VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

## INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPAIKES MOKETINAS SUMAS

El. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	tarp jų kontroliuojamie s ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6
1.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	61942	61942		52094
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	19146	270		13963
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	127272	30251		123409
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos				
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	127272	30251		123409
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos				
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos				
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	7	7		75
5.1.	Mokėtiniai veiklos mokesčiai				
5.2.	Gauti išankstinių apmokejimai				
5.3.	Kitos mokėtinos sumos	7	7		75
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	208367	92470	189541	81766

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“  
13 priedas

VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	189541	208367
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	189541	208367

AR priedas Nr. 11

10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“  
2 priedas

VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS\***

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2188743</b>	<b>1929764</b>
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3.	Pajamos iš dividendų		
1.4.	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.5.	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6.	Suteiktų paslaugų pajamos**	2188381	1929764
1.7.	Kitos	362	
2.	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>343</b>	<b>2009</b>
3.	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>2189086</b>	<b>1931773</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

\*\* Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

---

**VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS**

**Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį**

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos			Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-1 354 477	-1 240 445	-423 712	-385 597	146	151
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir athliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panasiąs darbo sutartis)						
	<b>Is viso</b>	<b>-1 354 477</b>	<b>-1 240 445</b>	<b>-423 712</b>	<b>-385 597</b>	<b>146</b>	<b>151</b>

VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS  
2018 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso
		Bendros valstybės pastaugos	Gynyba ir visuomenės apsauga	Viešoji tvarka	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>							<b>-2220353</b>	<b>13</b>
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							<b>-1778189</b>	<b>-1778189</b>
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							<b>-19344</b>	<b>-19344</b>
1.3.	Komunalinių pastaugų ir ryšių							<b>-79020</b>	<b>-79020</b>
1.4.	Komandiruočių								
1.5.	Transporto							<b>-76681</b>	<b>-76681</b>
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							<b>-1282</b>	<b>-1282</b>
1.7.	Paprastoj remonto ir eksploatavimo							<b>-3723</b>	<b>-3723</b>
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašyti sumų							<b>-1</b>	<b>-1</b>
1.9.	Sumaudotų ir parduotų atsaregę savikainų							<b>-207692</b>	<b>-207692</b>
1.10.	Socialinių išmokų								
1.11.	Nuomas							<b>-26</b>	<b>-26</b>
1.12.	Finansavimo								
1.13.	Kitų pastaugų							<b>-51285</b>	<b>-51285</b>
1.14.	Kitos							<b>-3110</b>	<b>-3110</b>
<b>2.</b>	<b>ESMINIU APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO</b>								
<b>3.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>								
3.1.	Ismokos:							<b>-1457619</b>	<b>-1457619</b>
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							<b>-1072394</b>	<b>-1072394</b>
3.1.2.	Komunalinių pastaugų ir ryšių							<b>-78590</b>	<b>-78590</b>
3.1.3.	Komandiruočių							<b>0</b>	<b>0</b>
3.1.4.	Transporto							<b>-75910</b>	<b>-75910</b>
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							<b>-1164</b>	<b>-1164</b>
3.1.6.	Paprastoj remonto ir eksploatavimo							<b>-2689</b>	<b>-2689</b>
3.1.7.	Atsargų išsigijimo							<b>-150601</b>	<b>-150601</b>
3.1.8.	Socialinių išmokų								
3.1.9.	Nuomas							<b>-26</b>	<b>-26</b>
3.1.10.	Kitų pastaugų išsigijimo							<b>-73154</b>	<b>-73154</b>
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos								
3.1.12.	Kitos išmokos							<b>-3091</b>	<b>-3091</b>

VŠĮ VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS

2017 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba 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
<b>1. PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>												
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-2015130			-2015130
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-1626042			-1626042
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-26208			-26208
1.4.	Komandiruočių								-72150			-72150
1.5.	Transporto								-17			
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								-66558			-66558
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-2193			-2193
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytių sumų								-9090			-9090
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-31			-31
1.10.	Socialinių išmokų								-171843			-171843
1.11.	Nuomas											
1.12.	Finansavimų											
1.13.	Kitų paslaugų								-40237			-40237
1.14.	Kitos								-761			-761
<b>2. ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO</b>												
<b>3. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>												
3.1.	Išmokos:								-1453210			-1453210
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-1001222			-1001222
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-84401			-84401
3.1.3.	Komandiruočių								-17			-17
3.1.4.	Transporto								-62184			-62184
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								-2193			-2193
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-9090			-9090
3.1.7.	Aisargų išsigijimo								-177030			-177030
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomas											
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo								-116330			-116330
3.1.11.	Sumokėtосs palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos								-743			-743