

VIEŠOJI ĮSTAIGA VILKAVIŠKIO PIRMINĖS SVEIKATOS PRIEŽIŪROS CENTRAS
ĮSTAIGOS KODAS 185332788
P. JAŠINSKO G. 2, VILKAVIŠKIS

Aiškinamasis raštas
prie 2021 m. finansinių ataskaitų
2022 m. kovo 15 d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centras (toliau – Įstaiga) yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos iš Vilkaviškio rajono savivaldybės turto ir lėšų įsteigta viešoji įstaiga. Pagrindinis Įstaigos įsteigimo tikslas – asmens sveikatos priežiūros paslaugos.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, LR sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, LR Viešųjų įstaigų įstatymu, LR sveikatos draudimo įstatymu ir kitais įstatymais bei teisės aktais, Įstaigos įstatais.

Įstaiga yra ne pelno siekiantis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo anspaudą, sąskaitas banke.

Įstaiga įsteigta 1997 m. rugpjūčio 29 d., juridinio asmens kodas 185332788, nemoka pridėtinės vertės mokesčio, buveinės adresas P. Jašinsko g. 2, Vilkaviškis. Įstaiga yra įregistruota kaip paramos gavėjas.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos finansiniai metais sutampa su kalendoriniais metais.

Pagrindinis Įstaigos veiklos tikslas – gerinti Lietuvos gyventojų sveikatą, mažinti jų sergamumą, kokybiškai ir kvalifikuotai teikti medicinos paslaugas. Įstaiga teikia pirminės ambulatorinės sveikatos priežiūros paslaugas:

- Bendrosios praktikos gydytojų veikla;
- Gydytojų specialistų veikla;
- Gydytojų odontologų praktikos veikla;
- Vidurinio medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse;
- Medicinos laboratorijų veikla;
- Greitosios medicinos pagalbos veikla;
- Kita, įstatymais neuždrausta veikla (siekiant pagrindinių Įstaigos tikslų).

Sveikatos priežiūros paslaugos didžiaja dalimi finansuojamos iš privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšų pagal pasirašytą sutartį su Kauno teritorine ligonių kasa, taip pat teikiamos medicinos paslaugas, už kurias apmoka fiziniai ar juridiniai asmenys. Be to, veikla yra finansuojama nemokamai gautu turtu. Įstaiga įgyvendina projektus, kurie finansuojami valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšomis, Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšomis. Apie pajamas ir finansavimo sumas detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabose ir prieduose.

Įstaigos atsiskaitomasios sąskaitos banke AB Swedbank: a/s Nr. LT17730001000261273, a/s Nr. LT547300010002612846, a/s Nr. LT967300010156152032, a/s Nr. LT337300010157958918, a/s Nr. LT677300010163738245.

Įstaigos apskaitą tvarko viešosios įstaigos Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centro buhalterijos skyrius, už buhalterinės apskaitos tvarkymą atsakingas asmuo – vyriausioji buhalterė Ieva Andriūnienė. Nuo 2010 metų sausio 1 d. apskaita tvarkoma vadovaujantis Viešojo sektoriaus

apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas vadovaujantis LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės atskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines atskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2015 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-79 „Dėl apskaitos vadovo tvirtinimo“. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos testinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Pragma“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse atskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingos tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrają vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokesčių registruojamas tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas, vadovaujantis 2014-02-21 Vilkaviškio rajono savivaldybės sprendimu Nr. B-TS-851 „Dėl ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laiko nustatymo“.

- Programinė įranga 3 metai;
- Kitas nematerialus turtas 4 metai.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus, turto įsigijimo vertė yra ne mažesnė nei 500 Eur. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse atskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikraja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti

negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokesčių registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikraja verte, jei tikrają vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinią (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, vadovaujantis 2014-02-21 Vilkaviškio rajono savivaldybės sprendimu Nr. B-TS-851 „Dėl ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laiko nustatymo“:

- Pastatai 15-100 metų;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai 15-69 metai;
- Medicinos įranga 5-10 metų;
- Kitos mašinos ir įrenginiai 2-25 metų;
- Transporto priemonės 5-10 metų;
- Baldai 3-12 metų;
- Kompiuteriai ir jų įranga 3-7 metų.

Įstaigoje nebaigtą statybą ir ilgalaikės sutartys apskaitomos, vadovaujantis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis turtas apskaitomas nebalansinėse sąskaitose.

Atsargos

Atsargos apskaitomos, vadovaujantis 8 VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynaja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynaja realizavimo verte. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar perduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO atsargų įkainojimo metodą, t.y. pirmiau nurašomos tos atsargos, kurios seniausiai gautos.

Atsargų sunaudiojimas arba perdavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudiojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Ilgalaikio finansinio turto įstaiga neturi.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos – tai valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir kitų finansavimo programų, taip pat kitų asmenų piniginės lėšos ar turtas, skirti Įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atliliki, taip pat vykdomoms programoms ar projektams įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautinas arba gautas pinigines lėšas ar turta, paramą, išskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mažinamas per laikotarpį panaudoto finansavimo suma.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turi būti apmokama per ateinančią ataskaitinį laikotarpį, iškeliamā iš ilgalaikių įsipareigojimų į trumpalaikius įsipareigojimus ataskaitinio laikotarpio pabaigos datai.

Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Finansinės nuomas (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos, vadovaujantis 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomas įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas.

Įstaiga neturi įsipareigojimų finansinės nuomas ar lizingo sutarčių pagrindais.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Įstaigoje atidėjinių nebuvo pripažintų.

Atostoginių kaupiniai

Atostoginių kaupiniai sudaro trumpalaikį įsipareigojimų dalį, jie skaičiuojami kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, vadovaujantis 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Atostoginių kaupiniai yra įsipareigojimas darbuotojams apmokėti atostogas, kurios priklauso iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiai. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine vertė. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoli, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingą tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingą tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniams laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį ataskaitinių laikotarpų finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsiranandancio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniam įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpų finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

III. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo nematerialaus turto – licencijos antivirusinei programai. Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto 1 priede.

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 4875 Eur (programinė įranga ir licencijos).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta antivirusinės programos licencija, kurios pasibaigės galiojimo terminas.

Nenaudojamo nematerialaus turto įstaiga neturėjo.

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas.

Informacija apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikiama aiškinamojo rašto 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta materialaus turto:

- Medicinos įranga (14,5 tūkst. eurų);
- Kompiuteriai (3,8 tūkst. eurų).

Įgyvendinant projektą „Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės elektrinės) diegimas VšĮ Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centre“ buvo įrengta 30kW saulės elektrinė, ji įvesta į eksploataciją nuo 2021 m. spalio mėn.

Nudėvėto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 377,8 tūkst. eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta nebenaudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto:

- Kompiuterinė įranga 14,4 tūkst. eurų;
- Medicininė įranga 3,7 tūkst. eurų.

Laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto nėra. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi.

Pastaba Nr. 3. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 3 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų balansinė vertė pagal atsargų rūši:

- Medikamentai ir medicininės priemonės 28 tūkst. eurų;
- Nemokamai gauti medikamentai ir medicininės priemonės 77 tūkst. eurų;
- Ūkinės medžiagos ir inventorius 6,1 tūkst. eurų.

2021 m. Vilkaviškio PSPC buvo paskirta vakcinaciją nuo Covid-19 ligos koordinuojančia įstaiga, todėl nemokamai gautų atsargų apyvarta išaugo 4 kartus. 1/3 dalis nemokamai gautų vakcinų buvo perduota privačioms ir viešojo sektorius asmens sveikatos priežiūros paslaugas teikiančioms įstaigoms, kita dalis sunaudota veikloje skiepiant pacientus.

Pastaba Nr. 4. Gautinos sumos ir išankstiniai apmokėjimai, pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 4 priede.

Gautinos sumos per vienerius metus sudaro 340 tūkst. eurų:

- finansavimo sumos 46 tūkst. eurų yra pagal pateiktą prašymą iš Valstybės biudžeto negauta išlaidų kompensavimo suma;
- už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš PSDF lėšų, gautinos sumos sudaro 234 tūkst. eurų;
- sukauptos gautinos sumos 53,7 tūkst. eurų yra iš Valstybės biudžeto sukauptos gautinos sumos už išlaidų kompensavimą, kol nepateiktas mokėjimo prašymas;
- kitos gautinos sumos 2,5 tūkst. eurų sudaro už kitas mokamas paslaugas gautinos sumos (komunalinių patarnavimų išlaidų kompensavimas).

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

Išankstinį apmokėjimų sumą sudaro mokėjimai tiekėjams. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro prenumeratos ir draudimo būsimųjų laikotarpių sąnaudos. Informacija pateikia lentelėje:

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	16771	3945
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	856	594
1.2.	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3.	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4.	Išankstiniai mokėjimai Europos Sajungai		
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	15915	3351
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	0	0
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	16771	3945

Informacija apie turimus pinigus pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede.

Pastaba Nr. 5. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6 priede. Finansavimo sumų likučiai pateikti 7 priede.

Finansavimo sumos pagal įgyvendinamus projektus:

- 2018 m. rugsėjo mén. 6 d. pasirašyta iš Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 08.4.2-ESFA-R-615-41-0002 „Priemonių, gerinančių ambulatorinių sveikatos priežiūros paslaugų prieinamumą tuberkulioze sergantiems asmenims, įgyvendinimas Vilkaviškio rajone“ sutartis.

Projektas finansuojamas iš Europos socialinio fondo lėšų, skirtas įgyvendinti priemones, gerinančias ambulatorinių asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimo prieinamumą tuberkulioze sergantiems pacientams, Vilkaviškio rajone. Projekto lėšos skiriamos talonų maisto produktams įsigijimo išlaidoms, vykdantį personalo kelionią, komandiruočių transporto išlaidoms, reikalingoms projekto veikloms vykdyti. Šiomis priemonėmis pacientai, sergantys tuberkulioze, motyvuojami testi tiesiogiai stebimą trumpo gydymo kursą DOTS kabinete. Projekto metu planuojama, kad 45 tuberkulioze sergantiems pacientams bus suteiktos socialinės paramos priemonės (maisto talonai) tuberkuliozės ambulatorinio gydymo metu. Bendras projekto biudžetas – 18 632 eurų, įgyvendinimo laikotarpis 2018-09-06 iki 2023-09-06.

Per 2021 m. buvo išdalinti 61 maisto talonai. Ataskaitiniu laikotarpiu gautos finansavimo lėšos:

- ES lėšos 362 eurų;
- Valstybės biudžeto lėšos 32 eurų;
- Savivaldybės biudžeto lėšos 32 eurų.

- 2019 m. kovo 4 d. pasirašyta iš Europos Sajungos struktūrinių fondų lėšų bendrai finansuojamo projekto Nr. 08.1.3-CPVA-R-609-41-0007 „Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centro pirminės asmens sveikatos priežiūros veiklos efektyvumo didinimas“ sutartis.

Projekto tikslas – gerinti Vilkaviškio rajono tikslinės teritorijos gyventojų sveikatos priežiūros paslaugų kokybę ir prieinamumą, kuriant efektyvią ir inovatyvią pirminės sveikatos priežiūros paslaugų infrastruktūrą. Bendras projekto biudžetas 182 432 eurų, įgyvendinimo laikotarpis 2019-03-01 iki 2021-06-30.

2021 metais projektas sėkmingai baigtas įgyvendinti, išisavinta 99,94 proc. lėšų. Projekto įgyvendinimo metu atnaujinta įstaigos infrastruktūra, atliktas patalpų remontas, įsigyta medicininė, kompiuterinė įranga bei baldai, tikslinė transporto priemonė, įrengti DOTS ir priklausomybės nuo opioidų pakaitinio gydymo kabinetai.

Ataskaitiniu laikotarpiu gautos finansavimo lėšos:

- ES lėšos 25 239 eurų;
- Valstybės biudžeto lėšos 2 227 eurų;
- Savivaldybės biudžeto lėšos 2 227 eurų.

• 2020 m. gegužės 26 d. pasirašyta Projektų finansavimo klimato kaitos programos lėšomis teikiant subsidiją sutartis Nr. KKS-S-41(2020) su Lietuvos Respublikos aplinkos projektų valdymo agentūra, įgyvendinamas projektas „**Atsinaujinančių energijos šaltinių (saulės elektrinės) diegimas VšĮ Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centre**“. Įrengus naują saulės fotovoltaikinę elektrinę bus užtikrinami aplinkosauginiai reikalavimai, sumažės neigiamas poveikis aplinkai, sumažės energijos sąnaudos ir išlaidos už elektrą. Numatyta statyti saulės fotovoltaikinę 90 kW galingumo elektrinę. Prognozuojama metinė gamybos apimtis – 80541 kWh. 2021 metais įgyvendinta dalis projekto – pastatyta 30 kW elektrinė, kuri nuo 2021 m. spalio mėnesio gamina elektrą.

Ataskaitiniu laikotarpiu gautos finansavimo lėšos:

- Valstybės biudžeto 12 250 eurų;
- Savivaldybės biudžeto 5059 eurų.

• 2021 m. birželio 10 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo sutartis Nr. J2-306/B4-2094. Buvo įgyvendintas **projektas „Gyvenimas be svaigalų“**. Gautos finansavimo lėšos:

- Savivaldybės biudžetas 700 eurų.

• 2021 m. balandžio 12 d. Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutartis Nr. J2-233/B4-2073. Įgyvendinta **programa „Gydytojų specialistų pritraukimas į savivaldybės viešąias gydymo įstaigas“**. Gautos finansavimo lėšos:

- Savivaldybės biudžetas 27884 eurų.

Kitos gautos finansavimo sumos:

• 2021 metais įstaiga koordinavo ir vykdė vakcinaciją nuo covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) Vilkaviškio rajono savivaldybėje. Valstybės lėšomis ir tarptautinių organizacijų lėšomis finansuojamos vakcinos ir medicinos priemonės buvo gaunamos į Vilkaviškio PSPC, dalis jų pagal poreikių perduodamos kitoms Vilkaviškio rajono savivaldybės pirminės asmens sveikatos priežiūros įstaigoms, tiek valstybinėms, tiek privačioms, kitą dalį įstaiga panaudojo paskiepydama pacientus.

- Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno klinikos perdavė vakcinų nuo covid-19 ligos už 432 tūkst. eurų;
- Ekstremalių sveikatai situacijų centras perdavė vakcinų nuo covid-19 ligos ir asmens apsaugos priemonių už 167 tūkst. eurų;
- Viešosios įstaigos Kalvarijos pirminės sveikatos priežiūros centras perdavė vakcinų nuo covid-19 ligos už 1,2 tūkst. eurų;
- Perduota vakcinų nuo covid-19 ligos ir med. priemonių už 215 tūkst. eurų, iš jų už 68 tūkst. eurų viešojo sektoriaus ASPI ir už 147 tūkst. eurų ne viešojo sektoriaus ASPI;
- Vilkaviškio PSPC veikloje sunaudojo vakcinų už 382 tūkst. eurų.

• 2021 metais gautas finansavimas susijęs su covid-19 ligos prevencija:

- Iš Vilkaviškio rajono savivaldybės nemokamai gautos atsargos (greitieji covid-19 antigeno testai ir pulsoksimetrai, BAR kodų skaitytuvas) už 45 tūkst. eurų;

- Iš valstybės biudžeto Vilkaviškio rajono savivaldybė pervedė 276 tūkst. eurų darbuotojų darbo užmokesčio kompensavimui (greitosios medicinos pagalbos skyriaus darbuotojams ir medicinos darbuotojams už atliekaną vakcinavimą ir testavimą nuo covid-19 ligos);
- Kitoms išlaidoms, patirtoms veiklai su covid-19 prevencija, Vilkaviškio rajono savivaldybė pervedė 9,2 tūkst. eurų;
- PSDF lėšomis gautas finansavimas darbo užmokesčio didinimui 381 tūkst. eurų;
- 2021 metais nemokamai gauta medikamentų Vilkaviškio PSPC veiklai, apmokamų iš PSDF lėšų už 56 tūkst. eurų;
- Iš kitų juridinių asmenų gauta parama veiklai vykdyti 500 eurų;
- Iš VMI gauta parama iš gyventojų pajamų mokesčio 76 eurai.

Pastaba Nr. 6. Mokėtinos sumos.

Ilgalaikių įsipareigojimų ir paskolų įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu neturėjo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kurių apmokėjimo terminas yra iki 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos.

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta aiškinamojo rašto 8 priede.

Bendra trumpalaikų įsipareigojimų suma 314,9 tūkst. eurų, didžiąją dalį įsipareigojimo sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 191 tūkst. eurų ir mokėtinos socialinio draudimo įmokos už darbo užmokestį 84,8 tūkst. eurų, skolos tiekėjams – 39 tūkst. eurų.

Įstaiga įsipareigojimų kitomis valiutomis neturėjo.

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	321 750	314 884
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	321 750	314 884

Pastaba Nr. 7. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

Finansinės nuomas ar lizingo būdu naudojamo turto įstaiga neturėjo. Įstaiga naudoja ilgalaikį materialųjį turą gautą pagal panaudos sutartis iš savivaldybės, kitų viešojo sektoriaus subjektų ir privačių juridinių asmenų.

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

- Iš Vilkaviškio rajono savivaldybės, nematerialus turtas 64 Eur, negyvenamieji pastatai 249 065 Eur.

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Inventorizacinė byla (Pilviškių amb.)	1984-01-01	Neterminuota
Inventorizacinė byla (Keturvalakių MP)	1995-04-30	Neterminuota
Ligoninės pastatas	2006-03-23, J2-084	20 m.
Negyvenamos patalpos Armoniškių MP	2009-08-04, J2-512	20 m.
Negyvenamos patalpos Karalių MP	2011-04-26, VŪ-33	20 m.
Butas Arminų MP	2011-04-29, VŪ-35	20 m.
Butas Alvito MP	2011-04-26, VŪ-36	20 m.
Patalpos Slabadių MP	2011-05-17, VŪ-42	20 m.
Patalpos Augalų MP	2011-05-17, VŪ-43	20 m.
Patalpos Juodupėnų MP	2011-05-20, VŪ-48	20 m.
Patalpos Piliakalnių MP	2011-05-24, VŪ-49	20 m.
Patalpos Gražiškių MP	2011-05-30, VŪ-58	20 m.
Patalpos Pajevonio MP	2012-06-05, VŪ-220	20 m.

Pastatas Pūstapėdžių MP	2012-10-25, VŪ-277	20 m.
Patalpos Klampučių MP	2012-10-25, VŪ-278	20 m.
Patalpos Karalkrėslio MP	2012-11-15, VŪ-292	20 m.
Patalpos Gižų MP	2013-09-10, VŪ-132	20 m.
Pastatas Bartninkų amb.	2018-04-18, VŪ-88	10 m.

- Iš LR Sveikatos apsaugo ministerijos, transporto priemonės 221 423 Eur.

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Automobilis VW Transporter su med. įranga	2017-05-17, PS-63	10 m.
Automobilis VW Crafter su med. įranga	2018-07-19, PS-64	10 m.
Automobilis Fiat Ducato su med. įranga	2018-08-08, PS-83	10 m.
Automobilis Renault Master su med. įranga	2019-01-22, PS-4	10 m.

- Iš LSMU ligoninės VŠĮ Kauno klinikos, medicininė įranga 13 582 Eur.

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Elektrokardiografas su komplektacija 3 vnt.	2015-08-12, SUT-15-1858	10 m.

- Iš kitų viešojo sektoriaus subjektų, negyvenamieji pastatai 18 840 Eur, žemė 1 831 Eur.

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Patalpos Karklinių MP	2021-12-23, 264/B4-2172	10 m.
Žemės sklypas	2012-06-12, 19SUN-14.19.59-17	20 m.
Patalpos Pašaimeniu MP	2015-09-23, PS-21	10 m.

- Iš kitų privačių juridinių asmenų, medicininė įranga 93 493 Eur.

Pastaba Nr. 8. Grynasis turtas.

Grynaji turtą sudaro:

- Dalininkų kapitalas – 100 Eur (2018-03-30 Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimas „Dėl viešosios įstaigos Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centro savininko įnašo“ Nr. B-T1033);
- Sukauptas perviršis 684 705 Eur, iš kurio 1 084 Eur einamujų metų perviršis, 683 621 Eur sukauptas ankstesnių metų perviršis.

Pastaba Nr. 9. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos 2021 m. išaugo lyginant su 2020 m., nes vykdant vakcinavimą nuo covid-19 ligos buvo sunaudota nemokamai gautų medikamentų, taip pat papildomai finansuojamos darbo užmokesčio išlaidos dėl Covid-19 pandemijos prevencijos.

- valstybės biudžeto lėšos 862,5 tūkst. eurų:
 - 375,5 tūkst. eurų darbuotojų darbo užmokesčio išlaidų kompensavimo pajamos;
 - 147 tūkst. eurų ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos nemokamai gautos vakcinos ir med. priemonės;
 - 337 tūkst. eurų nemokamai gautų vakcinų ir med. priemonių panaudojimas įstaigos veikloje;
 - 3 tūkst. eurų finansavimo panaudojimas įgyvendinant projektus;
- savivaldybės biudžeto lėšos 38,7 tūkst. eurų:
 - 27,8 tūkst. eurų gydytojų specialistų pritraukimo į sveikatos priežiūros įstaigą programos įgyvendinimo išlaidos;
 - 7,6 tūkst. eurų įstaigos veiklos sąnaudų finansavimo pajamos;
 - 3,3 tūkst. eurų įgyvendinamų projektų finansavimo pajamos.
- ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos 67,1 tūkst. eurų:

- 27,7 tūkst. eurų, pajamos įgyvendinant projektus;
- 39,4 tūkst. eurų nemokamai gautų vakcinų ir med. priemonių panaudojimo pajamos.
- Kitų šaltinių lėšos 407 tūkst. eurų:
 - 303,6 tūkst. eurų panaudotų finansavimo lėšų iš PSDF darbo užmokesčiu pajamos;
 - 1,2 tūkst. eurų panaudoto iš kitų finansavimo šaltinių gauto finansavimo pajamos įstaigos veiklai;
 - 102,2 tūkst. eurų pajamos už panaudotus nemokamai gautos medikamentus ir apsaugos priemones.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos yra už suteiktas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautos pajamos, apmokamos iš PSDF lėšų. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“ rodomas pajamos už suteiktas paslaugas.

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	2 949 649	2 846 776
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**	2 949 649	2 846 776
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	1	42
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	2 949 650	2 846 818

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamos:

- Iš PSDF lėšų apmokamos pajamos 2 769 228 Eur;
- Fizinių ir juridinių asmenų lėšomis apmokamos pajamos 180 422 Eur.

Pastaba Nr. 11. Sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomas veiklos rezultatų ataskaitoje. 2021 m. Įstaiga patyrė didesnes sąnaudas lyginant su 2020 m.:

- išaugo darbo užmokesčio sąnaudos, dėl darbo užmokesčio didinimo darbuotojams, dirbusiems Covid-19 viruso sąlygomis, jos buvo apmokėtos papildomai skirtomis PSDF lėšomis;
- remonto sąnaudos patirtos dėl vykdomo projekto, šios sąnaudos buvo apmokėtos projekto lėšomis;
- panaudotų atsargų savikaina išaugo, dėl Covid-19 pandemijos buvo sunaudota daugiau asmens apsaugos priemonių, kurios buvo gautos nemokamai;
- nuomos sąnaudos išaugo dėl nuomotos kompiuterinės įrangos GMP automobiliuose.

Pastaba Nr. 12. Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Įstaiga finansinės investicinės veiklos sumų nepatyrė. Informacija apie finansinės investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama lentelėje:

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0	0
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	- Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	- Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	0	-22
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	0	-22
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	-22

Pastaba Nr. 13. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

Vidutinis praėjusio ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius buvo 140, ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 143.

2021 metais patirtos didesnės su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos, nes per laikotarpį buvo didinti įstaigos darbuotojų atlyginimai vidutiniškai 6 proc. Taip pat buvo laikinai didinami medicinos darbuotojų atlyginimai vykdant vakcinavimą nuo covid-19 infekcijos ir greitosios medicinos pagalbos darbuotojams dirbant pavojingos infekcijos sąlygomis. Eliminavus 2021 m. darbo užmokesčio sąnaudas, kurios buvo kompensuotos iš finansavimo sumų, darbo užmokesčio sąnaudos išaugo 5 proc. lyginant su 2020 metais.

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SANAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

		Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
Eil. nr.	Grupė	Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigine alga	Priedai, priemo- kos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenса- vimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita skaičius	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigine alga	Priedai, priemo- kos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenса- vimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1. Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai													
2. Teisėjai													
3. Valstybės tarnautojai einantys vadovaujamas pareigas													
3.1. pareigas													
3.2. patarėjai													
3.3. specialistai													
4. Kariai													
5. Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	143	-2 390 759	-827 298	-27 884	0	0	140	-1 590 541	-1 034 659	-18 249	0	0	0
5.1. einantys vadovaujamas pareigas	5	-197 372	-35 900				5	-132 092	-37 246				
5.2. kiti darbuotojai	138	-2 193 387	-791 398	-27 884			135	-1 458 449	-997 413	-18 249			
6. Kiti													
7. Iš viso:	143	-2 390 759	-827 298	-27 884	0	0	140	-1 590 541	-1 034 659	-18 249	0	0	0
8. draudimo sąnaudos		-43 588	-14 389	-485				-29 095	-18 314	-317			

Pastaba Nr. 14. Tarpusavio užskaitos.

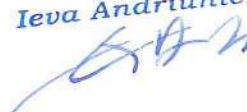
Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį tarpusavio užskaitų neatliko.

Pastaba Nr. 15. Segmentai.

Informacija apie įstaigos veiklos segmentą „Sveikatos apsauga“ ataskaitiniu laikotarpiu ir praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu pateikiama aiškinamojo rašto 9 ir 10 priede.

PRIDEDAMA:

1. priedas „Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas“, 2 lapai.
2. priedas „Ilgalaikio materialaus turto vertės pasikeitimas“, 2 lapai.
3. priedas „Atsargų vertės pasikeitimas“, 1 lapas.
4. priedas „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“, 1 lapas.
5. priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“, 1 lapas.
6. priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“, 1 lapas.
7. priedas „Finansavimo sumų likučiai“, 1 lapas.
8. priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinės sumas“, 1 lapas.
9. priedas „2020 m. informacija pagal veiklos segmentus“, 1 lapas.
10. priedas „2021 m. informacija pagal veiklos segmentus“, 1 lapas.

VŠĮ Vilkaviškio pirminės
sveikatos priežiūros centro
vyriausioji buhalterė
Ieva Andriunienė


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

NEMATERIALOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtai projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigtai projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7 915						7 915
2.	Įsigijmai per ataskaitinį laikotarpį			1 877						1 877
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina			1 877						1 877
2.2.	neatlyginintai gauto turto įsigijimo savikaina									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			-840						-840
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto			-840						-840
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+-4)			8 952						8 952
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5 039		X		X	X		-5 039
7.	Neatlyginintai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X		
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1 115		X		X	X		-1 115
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	839		X		X	X		
9.1.	parduoto	X			X		X	X		
9.2.	perduoto	X			X		X	X		
9.3.	nurašyto	X	839		X		X	X		
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+-10)	X	-5 315		X		X	X		-5 315
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
13.	Neatlyginintai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**									
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
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)		3 637							3 637
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		2 876							2 876

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

VšĮ Vilkaviškio pirminės
veiklos priėziuros centro
vyriausioji buhalterė
Andriūnienė

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

ILGALAIKIO MATERIALJOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastru- ktūros ir kiti statinių	Nekilno- jamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Trans- porto priemonės	Kilojai- mosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro iranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigt astiųba	Išanksti- nių apmo- kėjimai	Iš viso
			Gyvena- miejų	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.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			274 024			422 388	202 816		197 770			0		1 096 998
2.	Įsigijmai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			0			14 483	0		3 849			29 808		48 140
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						14 483			3 849			29 808		48 140
2.2.	neatlyginintai gautu turto įsigijimo savikaina														0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0			-3 732				-14 483				-18 215
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto						-3 732			-14 483					-18 215
3.3.	nurašyto														0
4.	Pergrupavimai (+/-)						25 296							-25 296	0
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			274 024			458 435	202 816		187 136			4 512		1 126 923
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-159 134			-271 724	-178 915		-163 010	X		X	X	-772 783
7.	Neatlyginintai gautu turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	0
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-1 943			-27 680	-3 876		-13 281	X		X	X	-46 780
9.	Sukaupta pardouto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0			3 732	0		14 478	X		X	X	18 210
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X									X		X	X	18 210
9.3.	nurašyto	X					3 732			14 478	X		X	X	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		-161 077			-295 672	-182 791		-161 813	X		X	X	-801 353
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlyginintai gautu 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 pardouto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	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.	Neatlyginintai gautu turto iki kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokyčiai***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį sumai (+/-)***	X	X	X			X	X		X		X	X	X	
22.	Pardouto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***	X	X	X			X	X		X		X	X	X	
22.1.	parduoto***	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)			112 947			162 763	20 025		25 323			4 512		325 570
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			114 890			150 664	23 901		34 760			0		324 215

*- Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

VšĮ Vilkaviškio pirminės
sveikatos priežiūros centro
vyriausioji buhalterė
Ieva Andriūnienė



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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neličiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos nebaigtą gaminti sutarlys	Paganaminta produkcija ir atsargos, pagaminta produkcija	Ilgalaikis materialusis skirtas parduoji	Į viso
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			77 508			77 508
2.	Isigytų atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)			939 651			939 651
2.1.	isiegto turto išsigijimo savikaina			230 363			230 363
2.2.	nemokamai gautų atsargų išsigijimo savikaina			709 288			709 288
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)			-906 293			-906 293
3.1.	Parduota						0
3.2.	Perleista (paskirstyta)			-215 600			-215 600
3.3.	Sunaudota veikloje			-690 693			-690 693
3.4.	Kiti nurodymai						0
4.	Pergrupavimai (+/-)			110 866			110 866
5.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.3+/-4)						
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje						0
7.	Neinokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)						0
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį						0
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma						0
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduoju, perleistu (paskirstyti), sunaudotu ir nurašytu atsargų nuvertėjimas ($(10.1+10.2+10.3+10.4)$)						0
10.1.	Parduota						0
10.2.	Perleista (paskirstyta)						0
10.3.	Sunaudota veikloje						0
10.4.	Kiti nurodymai						0
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)						0
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8+9+10+/-11)						0
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5+12)				110 866		110 866
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)				77 508		77 508

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VšĮ Vilkaviškio pirmines sveikatos priežiuros centro vyrausioji buhalterė
Ieva Andriūnienė

SM

**(Informacijos apie per vienus metus gautinas sumas, pateikimo žemesniojo ir aukštėsniojo lygių finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte formą)**

INFORMACIJA APIE 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)	340 167	324 379		308 452	305 268	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos	46 167	46 167		22 792	22 792	
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	234 434	234 434		225 889	225 889	
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos	234 434	234 434		225 889	225 889	
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2 579	2 261		1 973	1 433	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2 579	2 261		1 973	1 433	
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	53 735	41 517		54 925	54 925	
1.5.1.	Iš biudžeto	53 735	41 517		54 925	54 925	
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	3 252			2 873	229	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	340 167	324 379		308 452	305 268	

VšĮ Vilkaviškio pirmosios sveikatos prieziuros centro vyriausioji buhalterė
Ieva Andriūnienė



Aiškinamojo rašto 5 priedas

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

(Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų
aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		iš viso	biudžeto asignavimai	iš viso	biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1.	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4–1.5+1.6)				
1.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2.	Pinigai kasoje				
1.3.	Pinigai kelyje				
1.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigu ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigu ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	502 376		559 425	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	502 071		559 398	
3.2.	Pinigai kasoje	305		27	
3.3.	Pinigai kelyje				
3.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5.	Pinigu išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6.	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7.	Kiti pinigu ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	502 376		559 425	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VšĮ Viilkaviškio pirminės
sveikatos priežiūros centro
vyriausioji buhaltere
Ieva Andriūnienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpių pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų aškinamajame rašte formo)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumų sumos (gautos), išskyrus neatlyginimai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kitemis viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas del jų perdaivimo ne viešojo sektorius savо veiklai	Finansavimo sumos (gražintos)	
1	2	3	4	5	6	8	9	10
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):							
1.1.	nepiniginiam turui išsiguti kitoms išlaidoms kompensuoti	126 684	903 179	0	0	-68 601	-146 999	0
1.2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0	282 774			-68 601	-345 046	-146 999
2.	nepiniginiam turui išsiguti kitoms išlaidoms kompensuoti	9 342	43 497	0	0	0	-38 797	0
2.1.	IS valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	9 342	5 059				-359	0
2.2.	nepiniginiam turui išsiguti kitoms išlaidoms kompensuoti	0	38 438				-38 438	0
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):	63 348	65 265	0	0	0	-67 189	0
3.1.	nepiniginiam turui išsiguti kitoms išlaidoms kompensuoti	63 348	39 663	-1 924			-39 663	
3.2.	IS kitų Šaltinių:	0	25 602	1 924			-27 526	0
4.	IS kitų Šaltinių:	71 576	439 164	0	0	0	-450 188	0
4.1.	nepiniginiam turui išsiguti kitoms išlaidoms kompensuoti	71 576	57 720				-91 536	0
4.2.	IS viso finansavimo sumų	270 950	1 451 105	0	0	-68 601	-1 230 161	-146 999
							0	23 375
								299 669

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; valiutos kurso išaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinių“ 24 punktą papražinta valstybės išdė finansavimo pajamomis.

VšĮ Vilkaviškio priemies
sveikatos preziūros centro
vyriausioji buhaltere

Ieva Andriūnienė

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, 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)		126 684	126 684	46 167	140 276	186 443
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		9 342	9 342		14 042	14 042
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)		63 348	63 348		61 424	61 424
4.	Iš kitų šaltinių	22 792	48 784	71 576		37 760	37 760
5.	Iš viso	22 792	248 158	270 950	46 167	253 502	299 669

VšĮ Vilkaviškio pirminės
sveikatos priežiūros centro
vyriausioji buhalterė
Ieva Andriūnienė



Aiškinamojo rašto 8 priedas

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“

12 priedas

(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	84 815	83 260		112 970	112 473	
3.	Tiekėjams mokėtinos sumos	39 096	82		18 674	172	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	191 002	0		190 105		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	191 002			190 105		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	0	0		1	1	
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai				1	1	
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3.	Kitos mokėtinos sumos						
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	314 913	83 342		321 750	112 646	

JSI Vilkaviškio pirminės
veikatos priežiūros centro
vyriausioji buhalterė

Eva Andriūnienė

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

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

El. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai							Iš viso			
		Bendros valstybės pastaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonominika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS								-3 247 616			-3 247 616
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-2 643 449			-2 643 449
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos								-38 229			-38 229
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-63 300			-63 300
1.4.	Komandiruočių											
1.5.	Transporto								-67 440			-67 440
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								-681			-681
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-65 062			-65 062
1.8.	Niverčėjimo ir nurašytų sumų								-3			-3
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina								-290 064			-290 064
1.10.	Socialinių išmokų								-22 341			-22 341
1.11.	Nuomos											
1.12.	Finansavimo								-52 010			-52 010
1.13.	Kitų paslaugų								-5 037			-5 037
1.14.	Kitos											
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMŲ ITAKA											
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								-2 564 956			-2 564 956
3.1.	Išmokos:								-2 564 956			-2 564 956
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-2 098 637			-2 098 637
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-84 155			-84 155
3.1.3.	Komandiruočių											
3.1.4.	Transporto								-66 197			-66 197
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								-777			-777
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-65 091			-65 091
3.1.7.	Aisaregų išsigijimo								-180 828			-180 828
3.1.8.	Socialinių išmokų											
3.1.9.	Nuomos								-18 911			-18 911
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo								-50 360			-50 360
3.1.11.	Sumokėtos palifikanos											
3.1.12.	Kitos išmokos											

VšĮ Vilkaviškio pirminės
sveikatos preziuros centro
vyriausinė buhalterė
Ieva Andriūnienė

(Informacijos pagal veiklos segmentus pateikimo aukščiausiojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavzdys)

2021 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Socialinė apsauga	Iš viso
		Bendros vystybos paslaugos	Gynyba ir visuomenės apsauga	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS							-4 324 536	-4 324 536
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3 245 941	-3 245 941
1.2.	Nusidevejimo ir amortizacijos							-47 895	-47 895
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-76 995	-76 995
1.4.	Komandiruočių							0	0
1.5.	Transporto							-95 345	-95 345
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo							-1 692	-1 692
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-4 700	-4 700
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašymų sumų							-5	-5
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina							-787 229	-787 229
1.10.	Socialinių išmokų							-15 161	-15 161
1.11.	Nuomos							0	0
1.12.	Finansavimo							-47 975	-47 975
1.13.	Kitų paslaugų							-1 598	-1 598
1.14.	Kitos								
1.14.1	Veiklos mokesčių sanaudos								
1.14.2	Pagrindinės veiklos kitos sanaudos							-1 598	-1 598
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMOS ITAKA								
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
3.1.	Išmokos:								
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							-3 716 358	-3 716 358
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių							-3 716 358	-3 716 358
3.1.3.	Komandiruočių							-89 499	-89 499
3.1.4.	Transporto							-93 507	-93 507
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo							-1 692	-1 692
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							-3 853	-3 853
3.1.7.	Atsargų išsigijimo							-186 112	-186 112
3.1.8.	Socialinių išmokų								
3.1.9.	Nuomos							-16 819	-16 819
3.1.10.	Kitų paslaugų išsigijimo							-47 536	-47 536
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos								
3.1.12.	Kitos išmokos							-4 116	-4 116