



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

**Aiškinamasis raštas
prie 2023 m. finansinių ataskaitų
2024 m. vasario 27 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. rugsėjo 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;
- 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 teikiamas 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 Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis. Apie pajamas ir finansavimo sumas detali informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabose ir prieduose.

Įstaigos atskaitomosios sąskaitos banke AB Swedbank:

Nr. LT177300010002612736,

Nr. LT547300010002612846,

Nr. LT967300010156152032,

Nr. LT337300010157958918,

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 ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, 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 tēstinumo, 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 nematerialiam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingos tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomos įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatyta 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 2022-12-22 Vilkaviškio rajono savivaldybės sprendimu Nr. B-TS-1240 „Dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“:

- 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 pirmio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirmio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

Neatlygintinai gautos 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 simbole vieno euro verte. Neatlygintinai gautos 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 simbole vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcinią (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, vadovaujantis 2022-12-22 Vilkaviškio rajono savivaldybės sprendimu Nr. B-TS-1240 „Dėl Vilkaviškio rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų taikymo“:

- Pastatai 15-100 metų;
- Infrastruktūros ir kiti statiniai 15-60 metų;
- Medicinos įranga 6 metai;
- Kitos mašinos ir įrenginiai 3-10 metų;
- Transporto priemonės 5-9 metų;
- Baldai 7 metai;
- Kompiuteriai 3 metai;
- Kita biuro įranga 6 metai.

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“. Pirmio 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 sunaudojimas arba perdavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Naudojamo inventorius apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekine 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 igyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirmonio 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 pripažystamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažystamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos – tai valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sajungos 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, iškaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mažinamas per laikotarpį panaudoto finansavimo suma.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirmonio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kuri turi būti apmokama per ateinančią ataskaitinį laikotarpį, iškeliamas 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 turtu 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 pripažystami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamaį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdysti bus reikalingi ištakliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažystami.

Įstaigoje atidėjiniai nebuvvo pripažintų.

Atostoginių kaupiniai

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

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažystamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažystamos, 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 pripažystamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išeidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai

susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniams laikotarpiais, šios išlaidos pripažystamos sąnaudomis tą patį laikotarpi, kada buvo patirtos.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažystami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymiu. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymiu, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostoli, perskaiciuojamos 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 parodomai 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 draudimino 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, pateikiами aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtinį ataskaitinių laikotarpių 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 atsirandančio 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.

Atkaitinių 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 laikotarpių 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.

Informacija apie nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto 1 priede. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta antivirusinė programinė įranga.

Visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina sudaro 5402 Eur (apskaitos programinė įranga).

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 iš įstaigos lėšų įsigyta materialaus turto – medicinos įranga (28,8 tūkst. eurų).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta nebenaudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo vertė 101,6 tūkst. eurų, visas nurašytas turtas visiškai nusidėvėjęs, tame skaičiuje buvo grąžinta Vilkaviškio rajono savivaldybei turto, kuris buvo disponuotas patikėjimo teise:

- nekilnojamasis turtas (garažai) gautas ir nurašytas keičiant turto likutinę vertę, turtas valdomas patikėjimo teise;
- nurašyta medicininė įranga įsigijimo vertė 5,2 tūkst. eurų;
- transporto priemonė – greitosios pagalbos automobilis, įsigijimo vertė 91 tūkst. eurų (grąžinta savivaldybei);
- kompiuterinė įranga ir baldai įsigijimo vertė 3,9 tūkst. eurų.

Turto perdavimas per ataskaitinį laikotarpį. Nuo 2023 m. liepos 1 d. Įstaiga perdavė greitosios medicinos pagalbos (GMP) paslaugų veiklą, VŠĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai dėl vykdomo GMP paslaugų centralizavimo šalyje. Perduotas turtas nebuvę visiškai nusidėvėjęs, perduoto turto likutinė vertė finansinėje apskaitoje įvedama kaip finansavimo sąnaudos arba perduotas finansavimas:

- Medicininė įranga, įsigijimo vertė 84,8 tūkst. eurų, likutinė vertė 57 tūkst. eurų (iš jų 27,9 tūkst. eurų savivaldybės lėšomis įsigyto turto);
- Kompiuterinė įranga ir baldai, įsigijimo vertė 5,9 tūkst. eurų, perduotas turtas visiškai nusidėvėjęs.

Laikinai nenaudojamo ilgalaikio materialaus turto nėra. Įstaiga ilgalaikio finansinio turto neturi. Nudėvėto, bet naudojamo veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 326 tūkst. eurų.

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 rūšį:

- Medikamentai ir medicininės priemonės 17 tūkst. eurų;
- Nemokamai gauti medikamentai ir medicininės priemonės 25,9 tūkst. eurų;
- Ūkinės medžiagos ir kuras 4,8 tūkst. eurų.

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

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 4 priede.

Gautinos sumos per vienerius metus sudaro 215 tūkst. eurų:

- už asmens sveikatos priežiūros paslaugas, apmokamas iš PSDF lėšų, gautinos sumos sudaro 208 tūkst. eurų, dėl GMP veiklos perdavimo, sumažėjo įstaigos pajamos, tai salygojo ir gautinų sumų sumažėjimą;
- už mokamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas gautina suma 1,7 tūkst. eurų;
- kitos gautinos sumos 5,5 tūkst. eurų sudaro už kitas mokamas paslaugas gautinos sumos (komunalinių patarnavimų išlaidų kompensavimas).

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

Išankstinių apmokėjimų sumą sudaro mokėjimai tiekėjams. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro draudimo būsimųjų laikotarpių sąnaudos. Informacija pateikta 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 isigijimo savikaina	2214	3760
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1036	566
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	1178	3194
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	0	0
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2214	3760

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 piniginėmis lėšomis:

- 2018 m. rugėjo mėn. 6 d. pasirašyta iš Europos Sajungos struktūrinų 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, vykdančiojo personalo kelionių, komandiruočių transporto išlaidoms, reikalingoms projekto veikloms vykdyti. Šiomis priemonėmis pacientai, sergantys tuberkulioze, motyvuojami testi tiesiogiai stebimą trumpo gydymo kursą DOTS kabinete. 2023 metais projekto veiklos baigtos, nuo tuberkuliozės išgydyti 23 pacientai.

Per 2023 m. buvo išdalinta 57 maisto talonai. Ataskaitiniu laikotarpiu gautos finansavimo lėšos:

- ES lėšos 536 eurų;

- Valstybės biudžeto lėšos 47 eurų;
 - Savivaldybės biudžeto lėšos 47 eurų.
- 2023 m. gruodžio 5 d. Dėl valstybės biudžeto lėšų, skirtų pažangos veiklai įgyvendinti, panaudojimo sutartis Nr. B4-147(3.35), 11-002 programos „Sveikatos priežiūros kokybės ir efektyvumo didinimas“ 02-11-01 priemonės „Gerinti sveikatos priežiūros paslaugų kokybę ir prieinamumą“ patvirtintos Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministro 2022 m. gegužės 20 d. įsakymu Nr. V-988 „Dėl 2022–2030 metų plėtros programos valdytojos Lietuvos Respublikos sveikatos apsaugos ministerijos sveikatos priežiūros kokybės ir efektyvumo didinimo plėtros programos pažangos priemonės Nr. 11-002-02-11-01 „Gerinti sveikatos priežiūros paslaugų kokybę ir prieinamumą“ 6 punkto veiklos „Bazinių sveikatos priežiūros paslaugų užtikrinimas“ 6.7 papunkčio poveiklės „**ASPI išlaidų, patirtų įgyvendinant pertvarką, kompensavimas**“ įgyvendinimas. Gautos finansavimo lėšos išlaidų, patirtų įgyvendinant GMP pertvarką, kompensavimui iš valstybės biudžeto 9496 eurų.
- 2023 m. balandžio 26 d. Savivaldybės biudžeto lėšų naudojimo sutartis Nr. B4-2380/J2.E-36. Įgyvendinta **programa „Gydytojų specialistų pritraukimas į savivaldybės viešasias gydymo įstaigas“**. Gautos finansavimo lėšos iš savivaldybės biudžeto 42382 eurų.
- 2023 m. birželio 2 d. Vilkaviškio rajono savivaldybės visuomenės sveikatos rėmimo specialiosios programos lėšų naudojimo sutartis Nr. B4-2401. Įgyvendintas projektas Psichoaktyvių medžiagų vartojimo prevencijos programa „**Gyvenimas be priklausomybių**“. Gautos finansavimo lėšos iš savivaldybės biudžeto 700 eurų.
 - Iš VMI gauta parama iš gyventojų pajamų mokesčio 351 euras.

Finansavimo sumos nepiniginėmis lėšomis:

 - 2023 metais Įstaiga vykdė Covid-19 ligos (koronaviruso infekcijos) prevenciją, šiam tikslui gauta atsargų: medikamentų ir asmens apsaugos priemonių:
 - Lietuvos sveikatos mokslų universiteto Kauno klinikos perdavė vakcinų nuo covid-19 ligos už 468 eurus;
 - Ekstremalių sveikatai situacijų centras perdavė vakcinų nuo covid-19 ligos ir asmens apsaugos priemonių už 15200 eurus;
 - UAB Techdentika perdavė asmens apsaugos priemonių ir greitųjų covid-19 ligos nustatymo testų už 1685 eurus.

Medikamentai ir asmens apsaugos priemonės buvo panaudotos Įstaigos veikloje, teikiant asmens sveikatos priežiūros paslaugas.

 - 2023 metais nemokamai gauta vakcinų imunoprofilaktikos vykdymui, apmokamų iš PSDF lėšų, už 55591 eurų (papildomai finansuotos transportavimo išlaidos 66 eurai). Nacionalinis visuomenės sveikatos centras prie SAM perdavė vakcinų už 397 eurus.
 - Pagal Vilkaviškio rajono savivaldybės informaciją buvo keista patikėjimo teise disponuojamo nekilnojamojo turto (garažų) likutinė vertė. Finansavimo sumose parodytas turto gavimas likutine verte, suma 531 euras.

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 trumpalaikių įsipareigojimų suma 229 tūkst. eurų. Didžiąją dalį trumpalaikių įsipareigojimų (175,5 tūkst. eurų) sudaro sukauptos mokėtinos sumos: atostoginiai ir patikimai įvertinti atidėjiniai išeitinėms, pagal LR Darbo kodekso 56 str. 1 dalies 4 punktą (darbuotojams sukakusiems pensinio amžiaus) ir nuo jų priskaičiuotas darbdavio socialinis draudimas. Mokėtinos

socialinio draudimo įmokos už gruodžio mėn. darbo užmokestį 44,4 tūkst. eurų, skolos tiekėjams – 8,7 tūkst. eurų.

Istaiga įsipareigojimų kitomis valiutomis neturėjo. Įsipareigojimai sumažėjo, nes per davus GMP veiklą įstaigoje sumažėjo darbuotojų skaičius, tai lėmė sukauptą mokėtinų sumų sumažėjimą ir socialinio draudimo įsipareigojimą metų pabaigai.

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1.	Eurais	229 139	329 108
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	229 139	329 108

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 eurai, negyvenamieji pastatai 217 140 eurų.

Turto pavadinimas	Panaudos sutarties data, Nr.	Panaudos terminas
Inventorizacinė byla (Pilviškių amb.)	1984-01-01	Neterminuota
Inventorizacinė byla (Keturvalakių MP)	1995-04-30	Neterminuota
Bartninkai J. Basanavičiaus g. 41, Vilkaviškis P. Jašinsko g. 2 (senasis pastatas)	2023-10-24, VŪ-168/2023/B4-2442	10 m.
P. Jašinsko g. 2 Vilkaviškis (Psichikos skyrius)	2023-09-29, VŪ-136/2023/B4-2436	10 m.
Birutės g. 1, Gižų k., Gižų sen., Vilkaviškio r. sav. (Gižų MP)	2023-09-07, VŪ-119/2023/B4-2432	10 m.
Negyvenamos patalpos Ramoniškių 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.
Patalpos Slabadų 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.

- Iš LSMU ligoninės VšĮ Kauno klinikos, medicininė įranga 12 845 eurų.

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 eurų, žemė 35 671 eurų.

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

Žemės sklypas, P. Jašinsko 5, Vilkaviškis	2023-12-11 19SUN-27-(14.19.56 E.)/B4-2468	30 m.
Žemės sklypas, P. Jašinsko 5, Vilkaviškis	2023-12-11 19SUN-29-(14.19.56 E.)/B4-2469	3 m.
Žemės sklypas, P. Jašinsko 5, Vilkaviškis	2023-12-11 19SUN-28-(14.19.56 E.)/B4-2470	10 m.

- Iš kitų privačių juridinių asmenų, medicininė įranga 79 028 eurų.

Pastaba Nr. 8. Grynasis turtas.

Grynažių turtą sudaro:

- Dalininkų kapitalas – 100 eurų (2018-03-30 Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos sprendimas „Dėl viešosios įstaigos Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centro savininko įnašo“ Nr. B-T1033);
- Sukauptas perviršis 611 019 eurų, ankstesnių metų sukauptas perviršis 685 757 eurų, 2023 metais Įstaiga patyrė nuostolių -74 738 eurų.

2023 metais Įstaiga patyrė papildomų sąnaudų, kurios nėra tiesioginės veiklos sąnaudos, tačiau jos lėmė nuostolingą įstaigos veiklą:

- O VŠĮ Greitosios medicinos pagalbos tarnybai perduotas iš VŠĮ Vilkaviškio pirminės sveikatos priežiūros centro pajamų įsigytas turtas už likutinę vertę, likutinės vertės suma 29 217 eurų nurašyta į sąnaudas.
- Įstaigos direktorė, kuri taip pat dirbo kaip šeimos gydytoja, šalių susitarimu 2023-06-30 išejo iš darbo, kartu su ja išejo 6 darbuotojai. Visiems išėjusiems darbuotojams buvo išmokėtos trijų mėnesių vidutinio darbo užmokesčio dydžio išeitinės suma 47 465 eurai. Per 2023 m. liepos mėnesį išejo dar 2 gydytojai. Darbuotojų perėjimas į privatų sektorių, salygojo ir įstaigos pajamų mažėjimą, nes buvo suteikta mažiau paslaugų. 2023 metų paskutinį ketvirtį spalio-gruodžio mėn. laikotarpiu įstaigai pavyko subalansuoti išlaidas ir pajamas, trijų paskutinių mėnesių rezultatas buvo teigiamas.

Žemiau lentelėje pateikiama patirtų papildomų sąnaudų sumos ir palyginimas su patirtu nuostoliu:

2023 m. rezultatas	-74 738
GMP tarnybai perduoto ilgalaikio turto sąnaudos	29 217
Išeitinės kompensacijos dėl buvusio įstaigos vadovo sprendimų ir išėjimo	47 465
Iš viso sąnaudų nesusijusių su tiesiogine įstaigos veikla	76 682

Pastaba Nr. 9. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos 2023 m. sumažėjo lyginant su 2022 m., nes nebuvo finansuojama Covid-19 infekcijos prevencija, vakcinacijos apimtys nuo covid-19 infekcijos taip pat žymiai sumažėjo.

- valstybės biudžeto lėšos 57,7 tūkst. eurų:
 - 42 tūkst. eurų iš valstybės biudžeto finansavimo lėšų gautų vakcinų ir med. priemonių panaudojimas įstaigos veikloje;
 - 9,5 tūkst. eurų panaudotos finansavimo sumos GMP darbuotojų išeitinių kompensavimui;
 - 6,2 tūkst. eurų finansavimo panaudojimas įgyvendinant projektus;
- savivaldybės biudžeto lėšos 46,8 tūkst. eurų:
 - 42,4 tūkst. eurų gydytojų ir medicinos specialistų pritraukimo į sveikatos priežiūros įstaigą programos įgyvendinimo išlaidos;

- 4,4 tūkst. eurų įgyvendinamų projektų finansavimo pajamos;
- ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos 13,2 tūkst. eurų:
 - 13,2 tūkst. eurų, pajamos įgyvendinant projektus;
- Kitų šaltinių lėšos 62,2 tūkst. eurų:
 - 1,9 tūkst. eurų panaudoto iš kitų finansavimo šaltinių gauto ilgalaikio turto panaudojimo finansavimo pajamos ir finansavimo pajamos kitoms išlaidoms;
 - 60,3 tūkst. eurų pajamos už panaudotus nemokamai gautus medikamentus ir apsaugos priemones.

Pastaba Nr. 10. Pagrindinės veiklos pajamos.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamos uždirbamos už teikiamas asmens sveikatos priežiūros paslaugas, 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	3 157 136	3 305 602
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**	3 157 136	3 305 602
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3 157 136	3 305 602

Per ataskaitinius metus medicinos paslaugų pardavimo pajamos:

- Iš PSDF lėšų apmokamos pajamos 2 957 569 Eur;
- Fizinių ir juridinių asmenų lėšomis apmokamos pajamos 199 371 Eur;
- Kitos pajamos už parduotas liekamasių nurašyto turto medžiagas 196 Eur.

Pastaba Nr. 11. Sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomas veiklos rezultatų ataskaitoje. 2023 m. įstaigos sąnaudos sumažėjo lyginant su 2022 m., pagrindinė sąnaudų mažėjimo priežastis GMP veiklos perdavimas nuo liepos 1 d.

- mažėjo darbo užmokesčio sąnaudos, nes nebuvo didintas darbo užmokestis dėl Covid-19 viruso, taip pat sumažėjo darbuotojų skaičius nuo pusės metų;
- mažėjo nemokamai gautų medikamentų panaudojimo sąnaudos, nes intensyvi vakcinacija nuo covid-19 buvo baigta 2022 metų pradžioje.
- komunalinių paslaugų sąnaudos mažėjo 22 tūkst. eurų;
- transporto sąnaudos mažėjo 40 tūkst. eurų lyginant su 2022 m.;
- nuomos sąnaudos, remonto sąnaudos taip pat mažėjo dėl GMP veiklos perdavimo;
- kitų paslaugų sąnaudos išaugo, dėl didėusių paslaugų kainų, elektros įrenginių priežiūros paslaugos, informacinių sistemų priežiūra, teisinės ir konsultavimo paslaugos, naujai įvesta SMS siuntimo pacientams.

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

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Finansų ministerijos perskaičiavusi metinius priskaitymus ir sumokėtus mokesčius, priskaitė delspinigų už 71 eurą, kurie susidarė dėl deklaracijų tikslinimo. 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 delspinigų 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	0
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigų sąnaudos	-71	0
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	0	0

Pastaba Nr. 13. Su darbo santykiais susijusios išmokos.

Vidutinis praėjusio ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius buvo 138, ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius 115 (sumažėjo dėl GMP veiklos perdavimo nuo liepos 1 d.).

2023 metais patirtos mažesnės su darbo užmokesčiu susijusios sąnaudos, nes buvo mažiau skirta finansavimo laikino darbo užmokesčio didinimo dėl covid-19 sąnaudoms padengti. Vertinant darbo užmokestį, apmokamą įstaigos lėšomis, vieno etato vidutinis darbo užmokestis per laikotarpį padidėjo vidutiniškai 15 proc. lyginant su 2022 metų nustatytais pagrindiniai atlyginimais.

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SANAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis				Praėjęs ataskaitinis laikotarpis								
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemo- kos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenса- vimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita skaičius	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemo- kos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompenса- vimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		
		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.														
3.2.	patarėjai													
3.3.	specialistai													
4.	Kariai													
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	115	-2 512 826	-250 028	-42 382	0	0	138	-2 662 753	-359 496	-37 018	0	0	
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	4	-212 291	-29 327				4	-191 239	-26 768				
5.2.	kiti darbuotojai	111	-2 300 535	-220 701	-42 382			134	-2 471 514	-332 728	-37 018			
6.	Kiti													
7.	Is viso:	115	-2 512 826	-250 028	-42 382	0	0	138	-2 662 753	-359 496	-37 018	0	0	
8.	Is jų socialinio draudimo sąnaudos											-6 252	-644	

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 praėjusiui ataskaitiniu laikotarpiu pateikiama aiškinamojo rašto 9 ir 10 priede.

PRIDEDAMA:

1. priedas „Ilgalaikio nematerialaus turto vertės pasikeitimas“, 1 lapas.
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 „2022 m. informacija pagal veiklos segmentus“, 1 lapas.
10. priedas „2023 m. informacija pagal veiklos segmentus“, 1 lapas.

VšĮ Vilkaviškio pirminės
sveikatos priežiūros centro
vyriausioji buhalterė

Ieva Andriūnienė



(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

**INFORMACIJA APIE
NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigtų projektų ir išankstinių apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autoriai ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigtų projektų	Išankstinių apmokėjimai		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			7 602						7 602
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį			3 415						3 415
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina			3 415						3 415
2.2.	neatlygintiniai gauti nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									0
2.3.	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									0
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį			0						0
3.1.	parduoto									0
3.2.	perduoto									0
3.3.	nurašto									0
4.	Pergrupavimai (+/-)									0
5.	Kiti pokyčiai									0
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ($1 + 2 - 3 + / - 4 + / - 5$)			11 017						11 017
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina			5 402						5 402
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-5 343		X		X	X		-5 343
8.	Neatlygintiniai gauti nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		0
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1 473		X		X	X		-1 473
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	0		X		X	X		0
10.1.	parduoto	X			X		X	X		0
10.2.	perduoto	X			X		X	X		0
10.3.	nurašto	X			X		X	X		0
11.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		0
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		0
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ($7 + 8 + 9 - 10 + / - 11 + / - 12$)	X	-6 816		X		X	X		-6 816
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0
15.	Neatlygintiniai gauti nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									0
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį									0
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									0
18.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									0
18.1.	parduoto									0
18.2.	perduoto									0
18.3.	nurašto									0
19.	Pergrupavimai (+/-)									0
20.	Kiti pokyčiai									0
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ($14 + 15 + 16 - 17 - 18 + / - 19 + / - 20$)									0
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ($6 - 13 - 21$)		4 201							4 201
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ($1 - 7 - 14$)		2 259							2 259
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sanaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									0
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sanaudos nematerialiųjų vertybų tvarkymui ir apsaugai									0

Pastabos:

- 1 X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- 2 Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
- 3 Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- 4 Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas“ pildomas iš konsoliduotiose finansinėse ataskaitose.

(Informacijos apie ilgalaikio materialojo turto, vertinamo išsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALOJO TURTO, VERTINAMO ISIGIJIMO SAVIKAINA,
BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas išgalaikis materialusis turtas	Nebalta statyba ir išankstinių apmokejimai	IS viso
1	Išsigimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio 2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Išsigimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	274 024			440 719	184 273	178 623	0	1 077 639
2.	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) išsigimo savikaina	1 525	0	0	28 788	0	0	0	30 313
2.1.					28 788				28 788
2.2.	neatlyginintai gautu turto išsigijimo savikaina	1 525							1 525
2.3.	pagal finansines nuomos (nizango) požymius atitinkančias sutartis išsigijo turto išsigijimo savikaina							0	
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys							0	
3.	parduoto, perdidojo ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)	-1 525	0	0	-89 962	-91 006	-9 839	0	-192 332
3.1.	parduoto							0	
3.2.	perduoto					-84 757		-5 941	-90 698
3.3.	nurašyto					-5 205	-91 006	-3 898	-101 534
4.	Pergupavimai (+ / -)							0	0
5.	Kiti pokyčiai							0	
6.	Išsigimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	274 024	0	0	379 545	93 267	168 784	0	915 620
6.1.	Is jos turto, kuris yra visiškai nudedvetas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išsigijimo arba pasigaminimo savikaina	0			122 669	66 139	137 652		326 460
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-163 020			-228 211	-168 123	-156 809	X	-716 163
8.	Neatlyginintai gautu turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-994						X	-994
9.	Apskaiciuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1 943			-33 974	-3 876	-7 625	X	-47 418
10.	Sukaupta perdidojo, perdidojo ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)	993	0	0	32 816	91 006	9 836	X	134 651
10.1.	parduoto							X	
10.2.	perduoto							X	0
10.3.	nurašyto							X	33 551
11.	Pergupavimai (+ / -)							0	101 100
12.	Kiti pokyčiai							0	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-164 964	0	0	-229 369	-80 993	-154 598	X	-629 924

Šeimynis

Postures

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

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir nelicēmosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigtą gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigtą gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		67 480						
2.	Isigytą atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		299 008						
2.1.	Isigytą turto išsigijimo savikaina		224 019						
2.2.	nemokamai gautų atsargų išsigijimo savikaina		74 989						
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-318 665						
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-104						
3.3.	Sunaudota veikloje		-318 561						
3.4.	Kiti nurodymai								
4.	Pengrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		47 823						
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygi gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurodymai								
11.	Nuvertėjimo pengrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		47 823						
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		67 480						

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	iš viso	tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	215 083	210 137		290 302	285 779	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0	0				
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	209 541	208 982		285 437	285 368	
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	209 541	208 982		285 437	285 368	
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	0	0		0	0	
1.5.1.	Iš biudžeto						
1.5.2.	Kitos						
1.6.	Kitos gautinos sumos	5 542	1 155		4 865	411	
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	215 083	210 137		290 302	285 779	



(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.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6.	Pinigų ekvivalentai				
2.	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4–2.5+2.6)				
2.1.	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2.	Pinigai kasoje				
2.3.	Pinigai kelyje				
2.4.	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5.	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6.	Pinigų ekvivalentai				
3.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4–3.5+3.6+3.7)	519 298		602 485	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	519 106		602 045	
3.2.	Pinigai kasoje	192		440	
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 pinigų ekvivalentai				
4.	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	519 298		602 485	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				



FINANSAYMO SUMOS PAGAL ŠALTINI: TIKSLINE PASKIRTI IR JU POKYČIAI PER ATASKAIINĮ LAIKOTARPĮ

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaudij taisymas, valutos kurso išaka pirmų likučiams, susijusiem su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSATAS m.^{nr} ondži apskaitai ir finansavimo ataskaitui įrinkinių“ 24 punkta, pripažinta valstybės iždo finansavimo pajamomis.

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gaudos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gaudos)	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)		181 724	181 724		141 173	141 173
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		50 528	50 528	0	18 912	18 912
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)		45 319	45 319		32 651	32 651
4.	Iš kitų šaltinių		35 226	35 226		41 321	41 321
5.	Iš viso	0	312 797	312 797	0	234 057	234 057



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

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 sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams	iš viso	tarp jų viešojo sektorius subjektams	tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektorius subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	44 585	44 392		64 455	64 134	
3.	Tiekėjams mokėtinės sumos	8 682	145		26 372	557	
4.	Sukauptos mokėtinės sumos	175 801			238 281		
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	175 801			238 281		
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	71	71				
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2.	Gauti išankstiniai apmokečimai						
5.3.	Kitos mokėtinės sumos	71	71				
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	229 139	44 608		329 108	64 691	



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

2022 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						IS viso					
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1.	1. PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-3 798 984			-3 798 984	
1.2.	Nusižievėjimo ir amortizacijos								-3 059 267			-3 059 267	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-50 501			-50 501	
1.4.	Komandiruočių								-86 587			-86 587	
1.5.	Transporto								-128 335			-128 335	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo								-2 475			-2 475	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-11 767			-11 767	
1.8.	Nuvertėjimo ir nutrašytų sumų								-9			-9	
1.9.	Sunaudonų ir parduotųjų atsargų savikaina								-369 691			-369 691	
1.10.	Socialinių išmokų								0			0	
1.11.	Nuomos								-23 325			-23 325	
1.12.	Finansavimo								-214			-214	
1.13.	Kitų paslaugų								-59 638			-59 638	
1.14.	Kitos								-7 175			-7 175	
2.	APSKAITOS POLITIKOS KETIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA											0	
3.	3. PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								-3 551 324			-3 551 324	
3.1.	Išmokos:								-3 551 324			-3 551 324	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo								-3 034 253			-3 034 253	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių								-119 543			-119 543	
3.1.3.	Komandiruočių								0			0	
3.1.4.	Transporto								-132 595			-132 595	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo								-2 475			-2 475	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo								-11 767			-11 767	
3.1.7.	Aisargų isigijimo								-145 256			-145 256	
3.1.8.	Socialinių išmokų								0			0	
3.1.9.	Nuomos								-23 325			-23 325	
3.1.10.	Kitų paslaugų isigijimo								-79 992			-79 992	
3.1.11.	Sunkokėtos paūkišanos								0			0	
3.1.12.	Kitos išmokos								-2 118			-2 118	

2022-07-22

(Informacijos pagal veiklos segmentus patenkimo aukščiausiojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte formos pavyzdys)

2023 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai								Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis išteklius	Sveikatos apsauga	Poliis, kultūra ir religija	Švietimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	PAGRINDINES VEIKLOS SĄNAUDOS									
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2 805 236
1.2..	Nusidevėjimo ir amortizacijos									-48 891
1.3..	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-64 034
1.4..	Komandiruočių									0
1.5..	Transporto									-87 926
1.6..	Kvalifikacijos kėlimo									-900
1.7..	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-6 963
1.8..	Nuvertėjimo ir nurašyti sumų									-2
1.9..	Sumaudonių ir parduonų atsargų savirkaina									-281 619
1.10..	Socialinių išmokėjų									0
1.11..	Nuomos									-14 416
1.12..	Finansavimų									-29 217
1.13..	Kitų paslaugų									-65 543
1.14..	Kitos									-7 011
2.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IRESMINIŲ									
2.	APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA									0
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI									
3.1..	Išmokos:									
3.1.1..	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-2 812 582
3.1.2..	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-95 723
3.1.3..	Komandiruočių									0
3.1.4..	Transporto									-94 860
3.1.5..	Kvalifikacijos kėlimo									-900
3.1.6..	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-6 963
3.1.7..	Aisargų išsigijimo									-162 384
3.1.8..	Socialinių išmokėjų									0
3.1.9..	Nuomos									-16 727
3.1.10..	Kitų paslaugų išsigijimo									-94 056
3.1.11..	Sumokėtos palikėnatos									0
3.1.12..	Kitos išmokos									-135

✓